



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО**  
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

**ПРИКАЗ**

20 сентября 2013 г.

№ 197

Москва

**Об утверждении Перечня возможных (основных) нарушений при  
осуществлении деятельности управления Федерального казначейства  
по субъекту Российской Федерации**

В соответствии с Положением о Федеральном казначействе, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2004 г. № 703 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 49, ст. 4908; 2013, № 25, ст. 3167), и в целях повышения эффективности осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита в органах Федерального казначейства **п р и к а з ы в а ю:**

1. Утвердить Перечень возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу:

приказ Федерального казначейства от 18 ноября 2011 г. № 550 «Об утверждении Перечня возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности территориальных органов Федерального казначейства»;

приказ Федерального казначейства от 22 декабря 2011 г. № 618 «О внесении изменений в Перечень возможных (основных) нарушений при

осуществлении деятельности территориальных органов Федерального казначейства, утвержденный приказом Федерального казначейства от 18 ноября 2011 г. № 550 «Об утверждении Перечня возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности территориальных органов Федерального казначейства»;

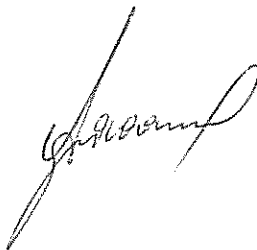
приказ Федерального казначейства от 23 августа 2012 г. № 334 «О внесении изменений в Перечень возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности территориальных органов Федерального казначейства, утвержденный приказом Федерального казначейства от 18 ноября 2011 г. № 550 «Об утверждении Перечня возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности территориальных органов Федерального казначейства» (в редакции приказов Федерального казначейства от 22 декабря 2011 г. № 618, от 21 июня 2012 г. № 248)»;

приказ Федерального казначейства от 02 ноября 2012 г. № 437 «О внесении изменений в Перечень возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности территориальных органов Федерального казначейства, утвержденный приказом Федерального казначейства от 18 ноября 2011 г. № 550».

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

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

Руководитель



Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕН

приказом Федерального казначейства  
от «20» 09 2013 г. № 197

**Перечень возможных (основных) нарушений  
при осуществлении деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации**

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1					6
<b>I. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации</b>					
1	1	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (далее – УФК) полномочий по осуществлению функций по организации и осуществлению учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределению между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации: отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК; несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
	1	1	1		
	1	1	2		

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	2	3	4	
1				6
2	1	2		Отсутствие 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.
3	1	3		Нарушения, допущенные при аналитическом учете:
	1	3	1	несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;
	1	3	2	несоответствие показателей, отраженных в регистрах аналитического учета соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации (далее – КБК);
	1	3	3	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 40101, с учетом внебанковских операций;
	1	3	4	нарушения, допущенные при формировании и хранении регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы УФК;
4	1	3	5	прочие нарушения по коду 1.3.
	1	4		Нарушения, допущенные при распределении и перечислении поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с бюджетным законодательством:
	1	4	1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения поступлений между бюджетами;
	1	4	2	несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты;
	1	4	3	прочие нарушения по коду 1.4.
5	1	5		Несоблюдение установленного порядка учета, распределения, перечисления в бюджеты поступлений от уплаты акцизов на нефтепродукты и акцизов на печное топливо (далее – акцизы), а также порядка возврата (зачета, уточнения) сумм платежей по данным акцизам;
	1	5	1	несоблюдение установленного порядка учета и распределения поступлений от уплаты акцизов в бюджеты;
	1	5	2	несоблюдение установленного порядка перечисления сумм акцизов на счет уполномоченного органа ФК;
1	5	3	несоблюдение уполномоченным органом ФК установленных федеральным законом о	

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				5	6 Федеральном бюджете на соответствующий финансовый год нормативов распределения доходов от уплаты акцизов в бюджеты субъектов Российской Федерации и порядка перечисления указанных акцизов на счета бюджетов субъектов Российской Федерации;
	1	5	4		несоблюдение УФК порядка возврата (возмещения, зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов начисленных на излишне взысканные суммы акцизов;
	1	5	5		несвоевременное направление уполномоченным органом ФК в УФК Справки о суммах отчислений от акцизов в бюджеты субъектов Российской Федерации (код по КФД 053141470);
	1	5	6		несвоевременное направление УФК уполномоченному органу ФК Справки о распределении акцизов (код по КФД 053141471);
	1	5	7		прочие нарушения по коду 1.5.
	1	6			Несоблюдение установленного порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, их распределения и перечисления в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, а также порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;
6	1	6	1		несоблюдение установленного порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте;
	1	6	2		несоблюдение установленного порядка распределения и перечисления платежей, перечисленных в иностранной валюте, в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты;
	1	6	3		несоблюдение установленного порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;
	1	6	4		прочие нарушения по коду 1.6.
7	1	7			Несоблюдение установленного порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджета, а также открытия и закрытия лицевых счетов администраторам доходов бюджета (при условии закрепления функции открытия (закрытия) за структурным подразделением).
8	1	8			Несоблюдение установленного порядка учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1	1	8	1			необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям;
	1	8	2			необоснованный возврат невыясненных поступлений;
	1	8	3			несвоевременный возврат невыясненных поступлений;
	1	8	4			необоснованный прием заявок на возврат невыясненных поступлений;
	1	8	5			несоблюдение установленного порядка оформления заявок на возврат невыясненных поступлений;
	1	8	6			несоблюдение установленного порядка оформления расчетных документов на возврат невыясненных поступлений;
	1	8	7			необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов поступлений в бюджет на уточнение невыясненных поступлений;
9	1	8	8			несвоевременное исполнение Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов поступлений в бюджет на проведение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения на счете № 40101);
	1	8	9			нарушения, допущенные при отражении операций учета и выяснения (уточнения) принадлежности невыясненных поступлений в Ведомости учета невыясненных поступлений (ф. 0531456);
	1	8	10			прочие нарушения по коду 1.8.
	1	9				Несоблюдение установленного порядка завершения операций по счетам № 40101(1) и № 40101(3) УФК.
10	1	10				Несоблюдение установленного порядка представления информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты соответствующим финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами, ее несоответствие учетным данным;
	1	10	1			несвоевременное представление информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты соответствующим финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами;
	1	10	2			представление финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами неполной информации о распределении и перечислении поступлений в

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
11						соответствующие бюджеты;
	1	10	3			несоответствие информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты, направляемой соответствующим финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами, учетным данным;
	1	10	4			прочие нарушения по коду 1.10.
	1	11				Несоблюдение установленного порядка предоставления информации администраторам поступлений в бюджет:
	1	11	1			несоблюдение порядка предоставления информации требованиям, установленным нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства;
	1	11	2			предоставление администраторам поступлений в бюджет неполной информации;
	1	11	3			несоответствие переданной администраторам поступлений в бюджет информации учетным данным;
	1	11	4			несвоевременное предоставление информации администраторам поступлений в бюджет;
	1	11	5			прочие нарушения по коду 1.11.
	1	12				Несоблюдение установленного порядка перерасчета поступлений между бюджетами (перечислений (взысканий) из бюджетов) (далее – перерасчет поступлений):
12	1	12	1			несоблюдение установленного порядка исполнения документов администраторов поступлений в бюджеты и (или) соответствующих органов, организующих исполнение бюджетов, о перечислении (взыскании) средств соответствующего бюджета, установленных законодательством Российской Федерации;
	1	12	2			несвоевременное проведение операций по перерасчету поступлений;
	1	12	3			нарушения, допущенные при отражении операций по перерасчету поступлений в Ведомости учета перерасчета поступлений между бюджетами (ф. 0531460) и в Ведомости учета внебанковских операций (ф. 0531461);
	1	12	4			прочие нарушения по коду 1.12.
	1	13				Несоблюдение установленного порядка проведения операций по межрегиональным зачетам:
13	1	13	1			необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, других поступлений, пеней, штрафов по ним, а

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
14	1	13	2		несвоевременное проведение операций по межрегиональным зачетам;
	1	13	3		несоблюдение установленного порядка оформления расчетных документов на проведение межрегиональных зачетов;
	1	13	4		прочие нарушения по коду 1.13.
	1	14			Несоблюдение установленного порядка возврата (возмещения), плательщикам, а также зачета и уточнения излишне уплаченных (взысканных) сумм, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (далее – сумма платежа), в том числе при недостаточности средств для проведения операций возврата (возмещения, уточнения, зачета) сумм платежа на счете № 40101 (за исключением невыясненных поступлений):
	1	14	1		необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Заявок на возврат администраторов поступлений в бюджет на проведение операций возврата (возмещения) плательщикам сумм платежа;
	1	14	2		необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов поступлений в бюджет на проведение операций уточнения сумм платежа (за исключением невыясненных поступлений);
	1	14	3		необоснованность исполнения (возврата без исполнения) соответствующих документов администраторов поступлений в бюджет на проведение операций зачета сумм платежа;
	1	14	4		несоблюдение установленного порядка оформления расчетных документов на проведение операций возврата (возмещения) плательщикам сумм платежа;
	1	14	5		несвоевременное исполнение Заявок на возврат администраторов поступлений в бюджет на проведение операций возврата (возмещения) плательщикам сумм платежа (в том числе при недостаточности средств для проведения операций возврата (возмещения) сумм платежа на счете № 40101);
	1	14	6		несвоевременное исполнение Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов поступлений в бюджет на проведение операций уточнения сумм платежа (в том



№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	2	3	4	
15	1	14	7	числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения соответствующих сумм платежа на счете № 40101) (за исключением невыясненных поступлений); несвоевременное исполнение соответствующих документов администраторов поступлений в бюджет на проведение операций зачета сумм платежа (в том числе при недостаточности средств для проведения операций зачета сумм платежа на счете № 40101); прочие нарушения по коду 1.14. Несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единых счетов бюджетов при недостаточности на счете № 40101 средств для проведения операций возврата (возмещения, уточнения, зачета) сумм платежа; несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета при исполнении соответствующих документов администраторов поступлений в бюджет при проведении операций возврата (возмещения, уточнения, зачета) сумм платежа; несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) при исполнении соответствующих документов администраторов поступлений в бюджет при проведении операций возврата (возмещения, уточнения, зачета) сумм платежа; прочие нарушения по коду 1.15.
	1	14	8	
	1	15		
	1	15	1	
	1	15	3	
16	1	16		Несоблюдение установленного порядка учета средств, полученных от привлечения осужденных к оплачиваемому труду, являющихся доходами федеральных казенных учреждений, исполняющих наказание в виде лишения свободы, имеющих право на дополнительное бюджетное финансирование, на невыясненные поступления, а также несвоевременное направление информации о данных поступлениях в структурное подразделение УФК, осуществляющее отражение указанных средств на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытым соответствующему учреждению, исполняющему наказание; необоснованное отнесение средств, полученных от привлечения осужденных к оплачиваемому труду, являющихся доходами федеральных казенных учреждений, исполняющих наказание в виде лишения свободы, имеющих право на дополнительное бюджетное финансирование на невыясненные поступления;
	1	16	1	

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	1	16	2	6	несвоевременное направление информации о данных поступлениях в структурное подразделение УФК, осуществляющее отражение указанных средств на лицевых счетах получателей бюджетных средств, открытых соответствующим учреждениям, исполняющим наказание;
	1	16	3		прочие нарушения по коду 1.16.
	1	17			Несоблюдение установленного порядка регистрации участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в данной системе:
17	1	17	1		необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;
	1	17	2		несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;
	1	17	3		несоблюдение установленных требований регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;
	1	17	4		прочие нарушения по коду 1.17.
18	1	18			Нарушения, допущенные при составлении установленных форм отчетности и представлении ее в Федеральное казначейство:
	1	18	1		нарушения, допущенные при составлении установленных форм отчетности;
	1	18	2		несвоевременное представление установленных форм отчетности в Федеральное казначейство.
19	1	19		Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.	
20	1	20		Недостоверность показателей деятельности УФК в части осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, отражаемых в Паспорте территориального органа Федерального казначейства.	
21	1	21		Другие нарушения по разделу I. «Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» Типовой программы проверки деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (далее - Типовая программа проверки УФК), в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.	

№ п/п	Код нарушения			5	6	Вид нарушения
	2	3	4			
1	2	1	1	1	1	Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по организации и осуществлению электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и учреждениями Банка России и кредитными организациями, обеспечению функционирования ЕКС в части счета, открытого УФК, координации действий структурных подразделений УФК при осуществлении операций на счетах, открытых УФК, контролю движения денежных средств на счетах, открытых УФК;
2	2	1	1	1	1	отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
	2	1	2	2	2	несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
2	2	2	2	2	2	Несоблюдение установленного порядка формирования и направления в Федеральное казначейство Консолидированных заявок на перечисление средств с единого счета бюджета на счет УФК № 40101.
3	2	3	3	3	3	Несоблюдение установленного порядка формирования и направления в Федеральное казначейство Консолидированных заявок на перечисление средств со счета Федерального казначейства, открытого на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее – счет № 40105), на счета УФК.
4	2	4	4	4	4	Несоблюдение установленного порядка формирования расчетных документов для проведения кассовых выплат со счетов УФК и обеспечения их передачи в учреждения Банка России, кредитные организации;
	2	4	1	1	1	отсутствие приказа о наделении должностных лиц ключами электронной подписи;
	2	4	2	2	2	отсутствие приказа о назначении ответственных за проведение расчетов через расчетную сеть Банка России;
2	4	3	3	3	3	несоблюдение требований технологических регламентов и локальных документов УФК в части

№ п/п	Код нарушения						Вид нарушения
	2	3	4	5	6	6	
1							разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при передаче реестра направленных платежей в учреждение банка России;
	2	4	4				несоблюдение требований, установленных Инструкцией об организации и обеспечении безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну, утвержденной приказом ФАПСИ от 13.06.2001 № 152;
	2	4	5				прочие нарушения по коду 2.4.
5	2	5					Несоблюдение установленного порядка принятия электронной выписки банка по всем счетам, открытым УФК в учреждениях Банка России, неосуществление контроля за соответствием данных полученной выписки банка проведенным операциям и подтверждению расходной части выписки по всем счетам.
6	2	6					Неосуществление 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 учреждения Банка России.
7	2	7					Несоблюдение правил обеспечения денежными средствами получателей средств бюджета, а также юридических лиц, не являющихся в соответствии с БК РФ получателями бюджетных средств, лицевые счета которым открыты в УФК:
	2	7	1				несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек, расчетных (дебетовых) карт (далее - карты) в учреждении банка, их учету и выдаче клиентам;
	2	7	2				несоблюдение правил заполнения Заявок на получение денежных средств (ф. 0531802), Заявок на получение денежнх средств, перечисляемых на карту (ф.0531844);
	2	7	3				несоблюдение порядка формирования Справки (ф. 0504833) и перечисления средств на счет, открытый на балансовом счете № 40116 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116);
	2	7	4				несоблюдение правил обеспечения денежными средствами уполномоченных подразделений;
	2	7	5				несоблюдение правил перечисления денежных средств с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета УФК;
	2	7	6				отсутствие в Договоре банковского счета, заключенном между УФК и кредитной

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	организаций, положений, предусматривающих ограничение расчетов по операциям, совершаемых с использованием банковских карт, не более 100 тысяч рублей;
	2	7	7		несоблюдение порядка формирования Реестра на выпуск карт и направления его в кредитную организацию;
	2	7	8		несоблюдение порядка формирования Журнала регистрации карт;
	2	7	9		несоблюдение порядка формирования и несвоевременное предоставление клиентам информации об операциях, совершаемых с использованием карт;
	2	7	10		прочие нарушения по коду 2.7.
8	2	8			Несоблюдение установленного порядка и сроков списания остатка неиспользованных в течение дня средств федерального бюджета со счета, открытого УФК на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета», на счет, открытый Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105 (исключительно для УФК по Чеченской республике, УФК по Республике Дагестан и УФК по Республике Ингушетия).
9	2	9			Несоблюдение установленного порядка и сроков списания остатка средств со счетов, открытых УФК на балансовых счетах № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение» (далее – счет № 40302), № 40501 «Счета организаций находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации» (далее – счет № 40501), на счет, открытый Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105.
10	2	10			Факты 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.
11	2	11			Несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств.
12	2	12			Нарушение законодательства Российской Федерации при осуществлении работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения.
13	2	13			Недостоверность показателей результативности деятельности УФК по организации и осуществлению электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и учреждениями Банка России и кредитными организациями.

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
14	2	14			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся деятельности УФК по организации и осуществлению электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и учреждениями Банка России и кредитными организациями.
15	2	15			Другие нарушения по разделу II. «Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и учреждениями Банка России и кредитными организациями» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<b>III. Кассовое исполнение федерального бюджета и исполнение бюджета Союзного государства</b>					
1	3	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по осуществлению и учету операций со средствами федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами на осуществление оперативно-розсыжных мероприятий, средствами по расходам за счет источника дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с БК РФ получателями средств федерального бюджета (далее - неучастники бюджетного процесса), на соответствующих лицевых счетах, открытых в УФК;
					отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
					несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
2	3	2			Несоблюдение порядка ведения лицевых счетов главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета (администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администратора источников внутреннего, финансирования дефицита бюджета, главного администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета (администратора

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1					6 источников внешнего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, администратора источников внешнего 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, лицевого счета для учета операций неучастника бюджетного процесса, лицевого счета бюджетного учреждения, лицевого счета автономного учреждения (далее – клиенты).
3	3	3			Несоблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов (при условии закрепления данной функции за структурным подразделением).
4	3	4			Несоблюдение порядка формирования дел клиентов и ведения Книги регистрации лицевых счетов (при условии закрепления данной функции за структурным подразделением).
5	3	5			Нарушения, допущенные при формировании регистров аналитического учета по операциям со средствами федерального бюджета Союзаного государства, со средствами, полученными за счет источника дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации на соответствующих лицевых счетах, открытых участникам бюджетного процесса в УФК, осуществления в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, учета операций со средствами юридических лиц, не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее - БК РФ) получателями бюджетных средств (далее – неучастники бюджетного процесса федерального уровня).
6	3	6	1		Несоблюдение порядка доведения бюджетных данных: несвоевременность доведения бюджетных данных, распределенных главными распорядителями (распорядителями) бюджетных средств и главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета (администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), главными администраторами источников внешнего финансирования дефицита бюджета (администраторами источников внешнего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), доходящих в их ведении распорядителей, получателей

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	2	3	4	
1			5	6 бюджетных средств и администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета;
	3	6	2	несвоевременность отражения на лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;
	3	6	3	несоблюдение порядка отзыва распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;
	3	6	4	превышение бюджетных данных, распределенных распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;
	3	6	5	прочие нарушения по коду 3.6.
	3	7		Несоблюдение установленного порядка осуществления операций со средствами, являющимися расходами федерального бюджета, источником финансового обеспечения которых являются доходы, полученные от привлечения осужденных к оплачиваемому труду;
7	3	7	1	несвоевременное отражение на лицевых счетах получателей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств по дополнительному бюджетному финансированию по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации;
	3	7	2	несвоевременное отражение на лицевых счетах получателей бюджетных средств источника дополнительного бюджетного финансирования;
	3	7	3	несоблюдение порядка осуществления операций за счет источника дополнительного бюджетного финансирования.
8	3	8		Несоблюдение установленного порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета.
	3	9		Нарушения, допущенные при исполнении бюджета Союзного государства:
9	3	9	1	несоблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – клиенты) (при условии закрепления данной функции за структурным подразделением);
	3	9	2	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов клиентов;



№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	2	3	4	
1			5	6
10	3	9	3	несоблюдение порядка отражения на лицевых счетах клиентов объемов финансирования расходов бюджета Союзаного государства, доведенных реестрами финансирования;
	3	9	4	несоблюдение порядка отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзаного государства;
	3	9	5	несоблюдение правил осуществления кассовых операций со средствами бюджета Союзаного государства;
	3	9	6	несоблюдение порядка проведения операций по завершению исполнения бюджета Союзаного государства;
	3	9	7	прочие нарушения по коду 3.9.
	3	10		Несоблюдение установленного порядка учета операций по источникам финансирования дефицита федерального бюджета.
	3	10	1	несоблюдение порядка отзыва неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных ассигнований для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита федерального бюджета;
	3	10	2	превышение 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 распределяемыми им суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета;
	3	10	3	прочие нарушения по коду 3.10.
	3	11		Нарушения, допущенные при организации финансового контроля при исполнении полномочий по кассовому исполнению федерального бюджета и бюджета Союзаного государства:
11	3	11	1	превышение лимитов бюджетных обязательств, распределенных распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденным им лимитами бюджетных обязательств;
	3	11	2	превышение бюджетных ассигнований, распределенных администраторами с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета между администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными ассигнованиями;

№ п/п	Код нарушения						Вид нарушения
	2	3	4	5	6		
1	3	11	3			превышение кассовых расходов, осуществляемых получателями средств федерального бюджета, над доведенными им бюджетными данными;	
	3	11	4			превышение кассовых расходов, осуществляемых администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета над доведенными им бюджетными ассигнованиями;	
	3	11	5			прочие нарушения по коду 3.11.	
12	3	12				Несоблюдение установленного порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета.	
13	3	13				Несоблюдение установленного порядка санкционирования расходов неучастников бюджетного процесса федерального уровня, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ.	
14	3	14				Несоблюдение установленного порядка учета бюджетных обязательств получателей средств федерального бюджета;	
	3	14	1			несоблюдение установленного порядка учета бюджетных обязательств, возникающих по государственному контрактам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, сведения о которых подлежат включению в реестр контрактов;	
	3	14	2			несоблюдение установленного порядка учета бюджетных обязательств, возникающих по договорам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, сведения о котором не подлежат включению в реестр контрактов, договорам аренды;	
	3	14	3			несоблюдение установленного порядка учета бюджетных обязательств, возникающих на основании соглашений о предоставлении из федерального бюджета межбюджетных трансфертов бюджету субъекта Российской Федерации и соглашений о предоставлении бюджетных инвестиций юридическому лицу в целях реализации федеральной адресной инвестиционной программы;	
	3	14	4			неправомерный возврат клиентам документов без исполнения;	
	3	14	5			несвоевременный возврат клиентам документов без исполнения;	
	3	14	6			несоблюдение порядка возврата документов, предусмотренных порядком учета бюджетных обязательств;	

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	2	3	4	5	6
	3	14	7		несоблюдение порядка предоставления информации о бюджетных обязательствах получателей средств федерального бюджета, учтенных в органе Федерального казначейства;
	3	14	8		прочие нарушения по коду 3.14.
15	3	15			Несоблюдение порядка проведения операций по завершению операций текущего финансового года по исполнению федерального бюджета.
16	3	16			Несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным и автономным учреждениям, лицевые счета которым открыты в УФК.
17	3	17			Несвоевременность представления УФК выписок из соответствующих лицевых счетов клиентам.
18	3	18			Несоблюдение порядка оформления документов при завершении операционного дня, месяца, года.
19	3	19			Неправомерный, несвоевременный возврат клиентам документов без исполнения, несоблюдение порядка оформления возврата указанных документов.
20	3	20			Несоблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации по исполнению судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.
21	3	21			Несоблюдение правил приостановления операций по кассовым выплатам с лицевых счетов клиентов.
22	3	22			Несоблюдение порядка направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и бюджетным учреждениям в учреждениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях.
23	3	23			Несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство сведений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и бюджетным учреждениям в учреждениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях.
24	3	24			Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся кассового исполнения федерального бюджета и исполнения бюджета Союзаного государства.

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	
25	3	25			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся кассового исполнения федерального бюджета и исполнения бюджета Союзного государства.
26	3	26			Другие нарушения по разделу III. «Кассовое исполнение федерального бюджета и исполнение бюджета Союзного государства» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

#### IV. Ведение федеральных реестров

1	4	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по ведению сводного реестра участников бюджетного процесса и реестра контрактов, Сводного перечня заказчиков, открытию лицевых счетов участникам и неучастникам бюджетного процесса:
	4	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
	4	1	2		несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
2	4	2			Несоблюдение установленного порядка ведения сводного реестра участников бюджетного процесса:
	4	2	1		несоблюдение правил включения (исключения, исключения) реквизитов главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета в сводный реестр участников бюджетного процесса;
	4	2	2		несвоевременность направления участникам бюджетного процесса Извещения о включении (исключении) реквизитов участников бюджетного процесса в Сводный реестр главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета.

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	2	3	4	
1			5	6 бюджета (ф. 0531667) и Извещения об исключении реквизитов участников бюджетного процесса главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531669); несвоевременность и/или необоснованность возврата участникам бюджетного процесса Заявок на включение (изменение) реквизитов участников бюджетного процесса в Сводный реестр главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531664) и Заявок на исключение реквизитов участников бюджетного процесса из Сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531668), не соответствующих установленным требованиям, несоблюдение порядка оформления документов при возврате указанных заявок; прочие нарушения по коду 4.2.
3	4	2	4	Несоблюдение установленного порядка ведения реестра контрактов, в том числе реестра контрактов, включающих сведения, составляющие государственную тайну;
	4	3	1	несвоевременность осуществления проверки необходимых показателей сведений о контракте (его изменении), представленных заказчиком, и их размещение на официальном сайте;
	4	3	2	необоснованность не включения в реестр контрактов сведений о контракте (его изменении), сведений об исполнении (о расторжении) контракта;
4	4	3	3	несвоевременность извещения заказчика о включении в реестр контрактов соответствующих сведений о контракте;
	4	3	4	прочие нарушения по коду 4.3.
4	4	4		Нарушения, установленные в работе УФК по ведению Сводного перечня заказчиков в части возложенных на УФК полномочий; ведению Перечня главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета).
5	4	5			Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся ведения федеральных реестров.
6	4	6			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся ведения федеральных реестров.
7	4	7			Другие нарушения по разделу IV. «Ведение федеральных реестров» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<b>V. Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)</b>					
1	5	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по осуществлению в установленном порядке кассового обслуживания исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами и законами о бюджетах субъектов Российской Федерации и местных бюджетах на соответствующий год, Соглашениями об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) при кассовом обслуживании им исполнения бюджета, заключенного между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования):
					отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
2	5	1	2		несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
					Несоответствие Регламента о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и органом Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения бюджета субъекта

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	2	3	4	
1			5	6 Российской Федерации (местного бюджета) требованиям нормативных актов Минфина России, Федерального казначейства.
3	5	3		Отсутствие Соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), заключенного между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования), в случае осуществления УФК указанных процедур.
4	5	4		Отсутствие Соглашения об открытии и ведении органами Федерального казначейства лицевых счетов для учета операций бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных учреждений), в случае осуществления УФК указанных процедур.
5	5	5		Отсутствие Соглашения об открытии автономным учреждениям лицевых счетов в территориальных органах Федерального казначейства, в случае осуществления УФК указанных процедур.
6	5	6		Отсутствие Соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), в случае осуществления УФК указанных процедур.
7	5	7		Отсутствие Соглашения о перечислении остатков средств бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений) с соответствующими счетами территориальных органов Федерального казначейства, открытых в учреждениях Центрального банка Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в бюджеты субъектов Российской Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета.
8	5	8		Отсутствие Соглашения, заключенного УФК в соответствии с частью 12.1 статьи 30 Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», с высшим органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	муниципального образования) об открытии УФК в учреждениях Банка России счета для проведения в порядке, установленном Федеральным казначейством, операций со средствами бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), лицевые счета которым открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования), в случае осуществления УФК указанных процедур.
9	5	9			Несоблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов финансовым органам, главным администраторам (администраторам) источников финансирования дефицита соответствующего бюджета, главным распорядителям (распорядителям), получателям, иным получателям средств бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), юридическим лицам, не являющихся в соответствии с БК РФ получателями бюджетных средств (далее в настоящем Разделе – клиенты).
10	5	10			Несоблюдение порядка формирования дел клиентов.
11	5	11			Несоблюдение порядка ведения Книги регистрации лицевых счетов.
	5	12			Несоблюдение порядка формирования регистров аналитического учета:
	5	12	1		несоблюдение порядка формирования Ведомости кассовых поступлений в бюджет (ф. 0531812);
	5	12	2		несоблюдение порядка формирования Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (ежедневная) (ф. 0531813);
	5	12	3		несоблюдение порядка формирования Сводной ведомости по кассовым поступлениям (ежедневная) (ф. 0531814);
12	5	12	4		несоблюдение порядка формирования Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячная) (ф. 0531815);
	5	12	5		несоблюдение порядка формирования Сводной ведомости по кассовым поступлениям (месячная) (ф. 0531817);
	5	12	6		несоблюдение порядка формирования Ведомости по кассовым выплатам из бюджетов (месячная) (ф. 0531816);
	5	12	7		несоблюдение порядка формирования Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета (ф. 0531819);
	5	12	8		несоблюдение порядка формирования Выписки из лицевого счета бюджета (ф. 0531775);



№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	5	12	9	6	прочие нарушения по коду 5.12.
13	5	13			Несоблюдение установленного порядка доведения бюджетных данных до главных администраторов (главного администратора) и администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей (распорядителей) и получателей средств бюджетов.
14	5	14			Несоблюдение порядка проведения и учета кассовых операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета).
15	5	15			Несоблюдение установленного порядка учета невыясненных поступлений.
16	5	16			Несоблюдение порядка проведения и учета операций по кассовым выплатам из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) по поручению клиентов, лицевые счета которым открыты в УФК;
	5	16	1		несвоевременность исполнения платежных (расчетных) документов, представленных клиентами в УФК;
	5	16	2		несоответствие платежных (расчетных) документов клиентов установленным требованиям;
	5	16	3		несвоевременность выдачи выписок из лицевых счетов клиентов;
	5	16	4		несвоевременность осуществления сверки с клиентами операций, учтенных на их лицевых счетах;
17	5	16	5		необеспечение полноты информации по операциям со средствами бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), доведенной УФК до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования);
	5	16	6		несвоевременность доведения УФК информации по операциям со средствами бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования);
	5	16	7		прочие нарушения по коду 5.17.
	5	17			Несоблюдение 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.

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения	
	2	3	4		5
1	2	3	4	5	6
18	5	18			Несоблюдение порядка учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов).
19	5	19			Несоблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года.
20	5	20			Несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) бюджетным и автономным учреждениям субъекта Российской Федерации (муниципальным бюджетным и автономным учреждениям), лицевые счета которых открыты в УФК.
21	5	21			Несоблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации по исполнению судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов.
22	5	22			Несоблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов.
23	5	23			Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета).
24	5	24			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета).
25	5	25			Другие нарушения по разделу V. «Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<p><b>VI. Ведение бюджетного учета, составление и представление отчетности по операциям кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций</b></p>					
1	6	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по ведению бюджетного учета в целях обеспечения кассового обслуживания и кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, бюджета Союзного государства, неучастников бюджетного процесса, формированию

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1						бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, участников бюджетного процесса:
	6	1	1			отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
	6	1	2			несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
	6	2				Несоблюдение порядка организации бюджетного учета:
	6	2	1			отсутствие внутренних документов, регламентирующих организацию работы по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной и иной отчетности по операциям кассового исполнения федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций;
	6	2	2			несоответствие внутренних документов, регламентирующих организацию работы по формированию отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации требованиям нормативных актов Федерального казначейства и Министерства финансов Российской Федерации;
	6	2	3			несоответствие документов бюджетного учета, формируемых в электронных базах данных, утвержденным формам документов (отсутствие установленных реквизитов и показателей регистров бюджетного учета);
	6	2	4			отсутствие договоров на обслуживание счетов УФК, открытых в банке;
	6	2	5			прочие нарушения по коду 6.2.
	3	6	3			
6		3	1			несоблюдение порядка формирования Справки (ф. 0504833), Ведомости учета невыясненных поступлений (ф. 0531456), Ведомости учета внутренних расчетов (ф. 0504061);
6		3	2			несоответствие данных Справки (ф. 0504833), Ведомости учета внутренних расчетов

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	2	3	4	
1	5			(ф. 0504061) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071), данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072); прочие нарушения по коду 6.3.
	6	3	3	
4	6	4		Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по кассовому исполнению федерального бюджета (счет № 40105) в соответствии с документами, подтверждающими выписку банка и внебанковские операции: несоблюдение порядка формирования Справки (ф. 0504833), Ведомости учета невыясненных поступлений (ф. 0531456); Ведомости учета внутренних расчетов (ф. 0504061); несоответствие данных Справки (ф. 0504833), Ведомости учета внутренних расчетов (ф. 0504061) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072); прочие нарушения по коду 6.4.
	6	4	1	
	6	4	2	
	6	4	3	
5	6	5		Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по кассовому обслуживанию федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных организаций (счет № 40501), бюджетных, автономных учреждений и иных организаций субъекта Российской Федерации (балансовый счет № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации» (далее – счет № 40601)), муниципальных бюджетных, автономных учреждений и иных организаций (балансовый счет № 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации» (далее – счет № 40701)) в соответствии с документами, подтверждающими выписку банка и внебанковские операции: несоблюдение порядка формирования Справки (ф. 0504833), Ведомости учета невыясненных поступлений по счету (ф. 0531853); Ведомости учета внутренних расчетов (ф. 0504061); несоответствие данных Справки (ф. 0504833), Ведомости учета внутренних расчетов (ф. 0504061) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072); прочие нарушения по коду 6.5.
	6	5	1	
	6	5	2	
	6	5	3	
6	6	6		Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций со средствами федерального бюджета в пути:

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	6	6	1		несоответствие данных Справки (ф. 0504833) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072); прочие нарушения по коду б.6.
	6	6	2		
7	6	7			Несоблюдение порядка отражения операций по учету лимитов бюджетных обязательств, бюджетных ассигнований в Справке (ф. 0504833) на основании Расходных расписаний (ф. 0531722); несоответствие лимитов бюджетных обязательств, отраженных в Справке (ф. 0504833), лимитам бюджетных обязательств, отраженным в Журнале по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072); несоответствие переданных и полученных лимитов бюджетных обязательств, бюджетных ассигнований по Расходным расписаниям (ф. 0531722), отраженных в Справке (ф. 0504833), данным Карточек учета лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) (ф. 0504062), данных Карточек учета лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) (ф. 0504062) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071), данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072), данным Актов сверки внутриказачейских расчетов (ф. 0521416); прочие нарушения по коду б.7.
	6	7	1		
	6	7	2		
	6	7	3		
8	6	8			Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по источникам внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета в соответствии с документами, подтверждающими отражение этих операций; несоответствие данных Справки (ф. 0504833) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072); несоответствие данных Карточек учета лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) (ф. 0506462) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071), данным Главной книги (ф. 0504072), данным Актов сверки внутриказачейских расчетов (ф. 0521416); прочие нарушения по коду б.8.
	6	8	1		
	6	8	2		
9	6	8	3		Несоответствие данных Ведомости учета невыясненных поступлений (ф. 0531456) данным
	6	9			

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	2	3	4	
1	2	3	4	6
				Журнала по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072).
	6	10		Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) (счет № 40302) в соответствии с документами, подтверждающими выписку банка и внебанковские операции:
10	6	10	1	несоблюдение порядка формирования Справки (ф. 0504833), Многографной карточки (ф. 0504054), Ведомости учета внутренних расчетов (ф. 0504061);
	6	10	2	несоответствие данных Справки (ф. 0504833), Многографной карточки (ф. 0504054), Ведомости учета внутренних расчетов (ф. 0504061) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
	6	10	3	прочие нарушения по коду 6.10.
	6	11		Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджета субъекта Российской Федерации с учетом варианта кассового обслуживания, указанного в Соглашении (балансовый счет № 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации (далее – счет № 40201)», местных бюджетов (балансовый счет № 40204 «Средства местных бюджетов» (далее – счет № 40204)) в соответствии с документами, подтверждающими выписку банка и внебанковские операции:
11	6	11	1	несоблюдение порядка формирования Справки (ф. 0504833);
	6	11	2	несоответствие данных Справки (ф. 0504833) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
	6	11	3	прочие нарушения по коду 6.11.
12	6	12		Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций на счетах № 40201 и № 40204 органов Федерального казначейства по средствам в пути:

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	6	12	1		несоответствие данных Справки (ф. 0504833) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
	6	12	2		прочие нарушения по коду 6.12.
	6	13			Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций со средствами, полученными учреждениями от деятельности, приносящей доход (балансовый счет № 40603 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации» (далее – счет № 40603), балансовый счет № 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации» (далее – счет № 40703)), в соответствии с документами, подтверждающими выписке банка и внебанковские операции;
13	6	13	1		несоблюдение порядка формирования Справки (ф. 0504833), Ведомости учета внутренних расчетов (ф. 0504061);
	6	13	2		несоответствие данных Справки (ф. 0504833), Ведомости учета внутренних расчетов (ф. 0504061) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
	6	13	3		прочие нарушения по коду 6.13.
14	6	14			Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по исполнению бюджета Союза государства (балансовый счет № 40816 «Средства бюджета Союза государства» (далее – счет № 40816)) в соответствии с документами, подтверждающими выписку банка и внебанковские операции;
	6	14	1		несоблюдение порядка формирования Справки (ф. 0504833), Ведомости учета внутренних расчетов (ф. 0504061);
	6	14	2		несоответствие данных Справки (ф. 0504833), Ведомости учета внутренних расчетов (ф. 0504061) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
15	6	14	3		прочие нарушения по коду 6.14.
	6	15			Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по обеспечению наличными деньгами получателей средств бюджетов бюджетной

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	системы Российской Федерации, бюджетных учреждений и их уполномоченных подразделений, автономных учреждений и иных организаций и их уполномоченных подразделений в соответствии с документами, подтверждающими выпуск банка:
	6	15	1		несоблюдение порядка формирования Справки (ф. 0504833), Многографной карточки (ф. 0504054);
	6	15	2		несоответствие данных Справки (ф. 0504833), Многографной карточки (ф. 0504054) данным Журнала по прочим операциям (ф. 0504071); данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
16	6	15	3		прочие нарушения по коду 6.15.
	6	16			Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по заключению финансового года (по счетам № 40101, 40105, 40116, 40201, 40204, 40302, 40314, 40501, 40601, 40603, 40701, 40703, 40816).
	6	17			Несоблюдение порядка составления периодической и годовой бюджетной отчетности:
17	6	17	1		несоответствие данных Главных книг (ф. 0504072) данным бюджетной отчетности (ф. 0503111, 0503140, 0503150, 0503124, 0503125, 0503134, 0503153, 0503154, 0503155, 0521458, 0503110, 0503151, 0503152, 0521462, 0521463, 0521440, 0521441, 0521452, 0521432, 0521436, 0521469, 402, 403, 415);
	6	17	2		несоответствие данных Справок по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110) к Балансам (ф. 0503140, ф. 0503150), данным Главных книг;
	6	17	3		несоблюдение порядка формирования и своевременность представления в Федеральное казначейство, финансовые органы обслуживаемого бюджета периодической и годовой бюджетной отчетности в установленном объеме (ф.ф. 0503111, 0503140, 0503124, 0503125, 0503134, 0503153, 0503154, 0503155, 0521441, 0521452, 0521458, 0503150, 0503110, 0503151, 0503152, 0521413, 0521434, 0521432, 0521436, 0521440, 0521462, 0521463, 0521469, 0531981, 0531982, 402, 403, 415);
	6	17	4		несоответствие данных Справок по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года органа, осуществляющего кассовое обслуживание бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций (ф. 0503111) к Балансу (ф. 0503154), данным Главных книг;



№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6	прочие нарушения по коду 6.17.
18	6	18				Недостоверность отражения показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся ведения бюджетного учета, составления и представления отчетности по операциям кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций.
19	6	19				Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся ведения бюджетного учета, составления и представления отчетности по операциям кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций.
20	6	20				Другие нарушения по разделу VI. «Ведение бюджетного учета, составление и представление отчетности по операциям кассового исполнения федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<b>VII. Ведение финансовых и хозяйственных операций и их отражение в бюджетном учете при исполнении бюджетной сметы</b>						
1	7	1				Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по ведению бюджетного, налогового и управленческого учета в целях обеспечения надлежащего исполнения бюджетной сметы УФК, формированию полной и достоверной информации о состоянии финансовых и нефинансовых активов и обязательств УФК, формированию отчетности по УФК по главе 100 «Федеральное казначейство»:
			1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
			1	2		несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	2	3	4	
1	2	3	4	6
				инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
	7	2		Отсутствие правоустанавливающих документов УФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов) и/или их несоответствие требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;
2	7	2	1	несоответствие правоустанавливающих документов УФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов) требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;
	7	2	2	отсутствие карты объекта учета;
	7	2	3	прочие нарушения по коду 7.2.
3	7	3		Отсутствие документов, определяющих организацию бюджетного учета при исполнении бюджетной сметы, и/или их несоответствие требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.
4	7	4		Нарушения (недостатки), установленные при проверке состояния автоматизации бюджетного учета, организации хранения учетных документов.
5	7	5		Нарушения, допущенные при выполнении полномочий получателя средств федерального бюджета:
	7	5	1	несоблюдение установленного порядка составления, утверждения и исполнения бюджетной сметы УФК;
	7	5	2	наличие других источников финансирования, незаконное их образование и расходование;
	7	5	3	прочие нарушения по коду 7.5.
6	7	6		Несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора доходов Федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство»:
	7	6	1	нарушения, установленные при исчислении, полноты и своевременности осуществления платежей в федеральный бюджет, в том числе пеней и штрафов;
	7	6	2	несоблюдение порядка принятия решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный бюджет, в том числе пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	2	3	4	
1	2	3	4	6
				взысканные суммы;
	7	6	3	несоблюдение порядка принятия решений о зачете (уточнении) платежей в федеральный бюджет;
	7	6	4	нарушения, допущенные при заполнении (составлении) и отражении в бюджетном учете первичных документов по администрируемому доходом федерального бюджета;
	7	6	5	нарушения, допущенные при формировании и представлении сведений и бюджетной отчетности в Федеральное казначейство по администрируемому доходом федерального бюджета;
	7	6	6	нарушения, допущенные при доведении до плательщиков сведений о реквизитах счетов и информации, необходимой для заполнения расчетных документов при перечислении средств в доход федерального бюджета;
	7	6	7	прочие нарушения по коду 7.6.
	7	7		Нарушения, допущенные при ведении бюджетного учета нефинансовых активов:
	7	7	1	несоблюдение порядка формирования документов – оснований, необходимых для отражения в учете операций по нефинансовым активам;
	7	7	2	несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по принятию, перемещению и списанию нефинансовых активов, в том числе оборудования, закупленного в рамках реализации проекта «Модернизация казначейской системы Российской Федерации»;
	7	7	3	несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по начислению амортизации на объекты нефинансовых активов;
7	7	7	4	несоблюдение порядка формирования Книги учета материальных ценностей (ф. 0504042) и Карточки учета материальных ценностей (ф. 0504043);
	7	7	5	несоблюдение порядка отражения в учете, операций по переоценке объектов нефинансовых активов;
	7	7	6	несоответствие данных Журнала по выбытию и перемещению нефинансовых активов (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
	7	7	7	необоснованное списание с балансового (забалансового) учета объектов нефинансовых активов;
	7	7	8	наличие недостач (хищений) объектов нефинансовых активов, а также непринятие мер по

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	взысканию с виновных лиц, ответственных за хищение;
	7	7	9		прочие нарушения по коду 7.7.
8	7	8			Нарушения, допущенные при ведении учета объектов имущества:
	7	8	1		несоблюдение порядка ведения учета федерального имущества;
	7	8	2		наличие фактов сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (федеральной) собственности;
	7	8	3		прочие нарушения по коду 7.8.
	7	9			Нарушения, допущенные при ведении операций по капитальному строительству и ремонту:
9	7	9	1		несоответствие объемов капитальных вложений объемам лимитов бюджетных обязательств;
	7	9	2		отсутствие документов, подтверждающих обоснованность строительных и ремонтных работ;
	7	9	3		отсутствие и/или несоблюдение порядка формирования актов о приеме выполненных работ, справок о стоимости выполненных работ и затрат, документов о произведенных работах и затратах и иных документов, подтверждающих выполнение работ (услуг);
	7	9	4		несоблюдение порядка авансирования работ (услуг) в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации;
	7	9	5		прочие нарушения по коду 7.9.
10	7	10			Нарушения, допущенные при ведении бюджетного учета по капитальному строительству и ремонту:
	7	10	1		несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в бюджетном учете операций по расходованию средств, направленных на капитальное строительство и ремонт;
	7	10	2		несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в бюджетном учете операций по учету строительных материалов, в том числе их списание при осуществлении капитального строительства и ремонта;
	7	10	3		несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в бюджетном учете дебиторской и кредиторской задолженности, образовавшейся в рамках капитального строительства и ремонта;
	7	10	4		прочие нарушения по коду 7.10.
	7	11			Нарушения, допущенные при осуществлении кассовых операций:
	7	11	1		нарушения, допущенные при организации обеспечения сохранности наличных денег и денежных документов;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
11	7	11	2	2	5	несоблюдение порядка ведения кассовых операций с наличными деньгами;
	7	11	2	1		несоблюдение порядка и/или несвоевременность оприходования наличных денег в кассу, правильность их выдачи (списания);
	7	11	2	2	2	выдача наличных денег из кассы не по целевому назначению;
	7	11	2	3	3	несоблюдение лимита остатка наличных денег в кассе;
	7	11	2	4	4	несоблюдение порядка ведения учета депонированных сумм;
	7	11	2	5	5	несоблюдение порядка оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов, отсутствие регистрации их в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (ф. по ОКУД 0310003);
	7	11	2	6	6	несоблюдение порядка отражения операций в Кассовой книге (ф. по ОКУД 0310004), несоблюдение порядка ведения Кассовой книги;
	7	11	2	7	7	несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств Журнала операций по счету «Касса» (ф. 0504071) записям в Кассовой книге (ф. по ОКУД 0310004), Журналу операций с безналичными денежными средствами (ф.0504071), Журналу операций расчетов с поставщиками и подрядчиками (ф.0504071) и Главной книге (ф. 0504072);
	7	11	2	8	8	прочие нарушения по коду 7.11.2.
	7	11	3			несоблюдение порядка ведения кассовых операций с денежными документами:
	7	11	3	1	1	несоблюдение порядка и/или несвоевременность оприходования денежных документов в кассу, их выдачи (списания);
7	11	3	2	2	несоблюдение порядка оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов, регистрация их в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (ф. по ОКУД 0310003);	
7	11	3	3	3	несоблюдение порядка ведения аналитического учета денежных документов;	
7	11	3	4	4	несоблюдение порядка учета операций с денежными документами и их отражения в Журнале по прочим операциям (ф. 0504071);	
7	11	3	5	5	прочие нарушения по коду 7.11.3.	
12	7	12				Нарушения, допущенные при осуществлении расчетов с подотчетными лицами:
	7	12	1	1		несоблюдение порядка выдачи наличных денег и денежных документов под отчет, несвоевременность представления подотчетными лицами авансовых отчетов, отсутствие

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	
					документов, подтверждающих санкционирование расходов, несоблюдение сроков возврата остатка неиспользованного аванса;
	7	12	2		необоснованность выдачи и использования средств на командировочные расходы, несоблюдение норм командировочных расходов;
	7	12	3		несоблюдение порядка ведения учета операций по расчетам с подотчетными лицами и отражения их в регистрах бюджетного учета (Журнале операций расчетов с подотчетными лицами (ф. 0504071) или Карточке учета средств и расчетов (ф. 0504051), Главной книге (ф. 0504072));
	7	12	4		прочие нарушения по коду 7.12.
	7	13			Нарушения, допущенные при осуществлении расчетов по оплате труда:
	7	13	1		несоблюдение порядка начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам УФК;
	7	13	2		несоблюдение порядка выплаты премий, материальной помощи сотрудникам УФК;
	7	13	3		несоблюдение порядка расчетов с сотрудниками 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;
13	7	13	4		несоблюдение порядка и несвоевременность отражения в бюджетном учете сумм, удержанных по исполнительным листам и иным документам, несвоевременность перечисления удержанных сумм;
	7	13	5		несоблюдение порядка и/или несвоевременность исчисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в государственные внебюджетные фонды и перечисления их в бюджеты бюджетной системы;
	7	13	6		несоблюдение порядка ведения расчетов с сотрудниками несписочного состава (по гражданско-правовым договорам), несоблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственные внебюджетные фонды;
	7	13	7		несоответствие данных Журнала операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1	7	13	8			прочие нарушения по коду 7.13.
	7	14				Нарушения, допущенные при осуществлении учета средств, находящихся в расчетах:
14	7	14	1			наличие дебиторской и кредиторской задолженности, необоснованность записей в Журнале операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками (ф. 0504071), несоответствие данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;
	7	14	2			наличие случаев необоснованного списания дебиторской (кредиторской) задолженности;
	7	14	3			несоблюдение порядка и несвоевременность отражения в бюджетном учёте операций по начислению и перечислению налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет бюджетной системы Российской Федерации;
15	7	14	4			несоответствие сумм оборотов по Журналам операций (ф. 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книге (ф. 0504072);
	7	14	5			прочие нарушения по коду 7.14.
16	7	15				Нарушения, допущенные при осуществлении расчетов с безналичными денежными средствами:
	7	15	1			необоснованность ведения учетных операций по расчетам по платежам из бюджета;
	7	15	2			отсутствие соответствующих документов, подтверждающих проведение операций на лицевом счете УФК (заявок на кассовый расход, квитанций к Объявлению на взнос наличными, заявок на получение наличных денежных средств и иных документов, являющихся основанием для осуществления операций);
	7	15	3			необоснованность оформления бухгалтерских записей;
	7	15	4			несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств, отраженных в журналах операций с безналичными денежными средствами, выпискам из лицевых счетов и данным Главной книги (ф. 0504072);
16	7	15	5			прочие нарушения по коду 7.15.
	7	16				Нарушения, допущенные по ведению бюджетного учета:
	7	16	1			несоблюдение порядка ведения учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств;
	7	16	2			несоблюдение порядка по ведению учета утвержденных сметных назначений;
7	16	3			несоблюдение порядка по ведению учета принятых бюджетных обязательств текущего	

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1				5		финансового года в разрезе источников финансирования; несоответствие данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
	7	16	4			
17	7	16	5			прочие нарушения по коду 7.16.
	7	17				Нарушения, допущенные при проведении инвентаризации нефинансовых активов, финансовых активов и обязательств, оформлении результатов инвентаризации.
18	7	18				Нарушения, допущенные при использовании бюджетных средств:
	7	18	1			несоблюдение порядка отнесения затрат на соответствующие коды операций сектора государственного управления при проведении наличных и безналичных расчетов;
	7	18	2			нерезультативное и неэффективное использование бюджетных средств, выделенных на приобретение товаров (работ, услуг);
	7	18	3			необоснованное заключение договоров на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, приобретение других нефинансовых активов;
	7	18	4			несоблюдение порядка ведения реестра закупок;
19	7	18	5			прочие нарушения по коду 7.18.
	7	19				Несоблюдение норм положенности на приобретение и использование основных средств и материальных запасов:
	7	19	1			несоблюдение норм положенности мебелью и отдельными материально-техническими средствами;
	7	19	2			несоблюдение норм положенности автотранспортных средств;
	7	19	3			несоблюдение норм положенности по количеству телефонов сотовой связи, а также несоблюдение ценовых ограничений на покупку служебных мобильных телефонов;
20	7	19	4			несоблюдение норм положенности по количеству оргтехники.
	7	20				Нарушения, допущенные при осуществлении учета операций, связанных с осуществлением мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС, на производственном объединении «Маяк» и сбросов радиоактивных отходов в реку Теча, на Семипалатинском полигоне, а также несоблюдение порядка и несвоевременности доведения бюджетных ассигнований.
21	7	21				Нарушения, установленные при проверке анализа исполнения бюджетной сметы УФК:



№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	7	21	1	6	необоснованное отклонение показателей кассового исполнения от плановых показателей;
	7	21	2		
	7	22			Нарушения, допущенные при составлении периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета;
	7	22	1		несвоевременность представления и/или недостоверность отчетности УФК;
22	7	22	2		несоблюдение порядка составления и/или несвоевременность представления отчетности в налоговые и другие органы;
	7	22	3		несогласованность взаимосвязанных показателей отдельных форм отчетности между собой и с Балансом главного распорядителя (распорядителя), получателя средств бюджета (ф. 0503130);
23	7	22	4		прочие нарушения по коду 7.22.
	7	23			Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся ведения финансовых и хозяйственных операций и их отражения в бюджетном учете при исполнении бюджетной сметы.
	7	24			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся ведения финансовых и хозяйственных операций и их отражения в бюджетном учете при исполнении бюджетной сметы.
	7	25			Другие нарушения по разделу VII. «Ведение финансовых и хозяйственных операций и их отражение в бюджетном учете при исполнении бюджетной сметы» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

### VIII. Правовое обеспечение деятельности УФК

1	8	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за юридическим отделом полномочий по осуществлению функции правового обеспечения деятельности УФК:
	8	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
	8	1	2		несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	положением о структурном подразделении УФК.
2	8	2			Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных Юридическим отделом приказов УФК.
3	8	3			Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации писем (завизированных юридическим отделом), содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящих в компетенцию УФК, и направленных в органы государственной власти Российской Федерации, органы местного самоуправления, юридическим и физическим лицам.
4	8	4			Несоответствие законодательству и (или) нормативным правовым актам Российской Федерации государственных контрактов (договоров, соглашений), заключенных УФК, в том числе:
	8	4	1		несоблюдение формы государственного контракта (договора, соглашения);
	8	4	2		отсутствие в государственных контрактах (договорах, соглашениях) существенных условий;
	8	4	3		наличие в государственных контрактах (договорах, соглашениях) условий, ухудшающих положение УФК;
	8	4	4		несоблюдение установленного порядка заключения государственных контрактов (договоров, соглашений);
5	8	4	5		прочие нарушения по коду 8.4.
	8	5			Несоблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения поступающих в органы Федерального казначейства исполнительных документов.
6	8	6			Несоблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы приостановления операций по лицевым счетам получателей средств федерального бюджета, открытых в УФК, при проведении правовой экспертизы.
7	8	7			Несоблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы приостановления операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и бюджетным учреждениям в учреждениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации, при проведении правовой экспертизы.
8	8	8			Несоблюдение порядка работы по представлению интересов Правительства Российской Федерации, Минфина России, Федерального казначейства и УФК в судах:
	8	8	1		непринятие УФК необходимых и достаточных мер на досудебной стадии разрешения споров;
	8	8	2		необоснованность позиции УФК в суде;
	8	8	3		неосуществление УФК необходимых процессуальных действий в ходе судебного разбирательства;
	8	8	4		несоблюдение процессуальных сроков;
	8	8	5		несвоевременное внесение судебных дел в электронную базу данных судебных дел «Федеральное казначейство, аналитический учет и ведение судебной работы»;
	8	8	6		прочие нарушения по коду 8.8.
9	8	9			Несоответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации заключений по вопросам правового характера, возникающим в процессе деятельности УФК.
10	8	10			Несоблюдение установленного порядка составления информации и отчетности по правовым вопросам и представления ее в Федеральное казначейство и Минфин России.
11	8	11			Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся правового обеспечения.
12	8	12			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся правового обеспечения деятельности УФК.
13	8	13			Другие нарушения по разделу VIII. «Правовое обеспечение деятельности УФК» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<b>IX. Организация и осуществление внутреннего контроля (аудита)</b>					
1	9	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по осуществлению в установленном порядке ведомственного контроля за деятельностью структурных

№ п/п	Код нарушения						Вид нарушения
	2	3	4	5	6	6	
1							подразделений УФК;
	9	1	1				отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
2	9	1	2				несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;
	9	1	3				отсутствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению внутреннего контроля в структурных подразделениях УФК.
	9	2					Несоблюдение требований стандартов внутреннего контроля и внутреннего аудита Федерального казначейства, применяемых контрольно-аудиторскими подразделениями при осуществлении контрольной деятельности;
	9	2	1				несоблюдение требований планирования контрольной деятельности;
	9	2	2				несоблюдение требований организации подготовки к проведению проверок;
	9	2	3				несоблюдение требований порядка проведения проверок;
	9	2	4				несоблюдение требований правил по оформлению результатов проверок;
	9	2	5				несоблюдение требований по осуществлению контроля за выполнением указаний по устранению объектами проверок выявленных нарушений;
	9	2	6				прочие нарушения по коду 9.2.
	3	9	3				
9		4					Недостатки в информационно-техническом обеспечении контрольной деятельности УФК.
4	9	4					Недостатки в информативности об осуществлении контрольной деятельности УФК (в том числе с использованием программного обеспечения).
5	9	5					Несвоевременное представление отчетности об осуществлении контрольной деятельности в УФК в Управление внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности в установленном объеме (в том числе с использованием программного обеспечения).
6	9	6					Недостатки в организации технико-экономической учебы сотрудников УФК, выполняющих
7	9	7					

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	функции по осуществлению внутреннего контроля (аудита).
8	9	8			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся осуществления внутреннего контроля (аудита).
9	9	9			Другие нарушения по разделу IX. «Организация и осуществление внутреннего контроля (аудита)» Типовой программы проверки УФК в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<b>X. Информационно-техническое обеспечение деятельности УФК</b>					
1	10	1			Неадекватное оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по развитию и совершенствованию прикладных информационных систем и информационно-технической инфраструктуры УФК, обеспечению штатного функционирования прикладных информационных систем и информационно-технической инфраструктуры УФК, организации и контролю исполнения проектов в области информационных технологий, а также обеспечению предоставления заданного набора и качества информационных сервисов функциональным подразделениям УФК;
	10	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
2	10	1	2		несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
	10	2			Несоблюдение порядка работы по телекоммуникационному обмену информацией;
	10	2	1		нарушения при получении дополнительных услуг по сопровождению на основе аутсорсинга;
	10	2	2		несоответствие заказа на оказание услуг утвержденной типовой форме и Порядку сопровождения и технического обслуживания;
	10	2	3		нарушения, установленные при проверке состава и характеристик используемого прикладного программного обеспечения;
10	2	4		несоблюдение нормативных и правовых документов (регламентов, инструкций, договоров,	

№ п/л	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1						соглашений) по порядку передачи информации;
	10	2	5			несоблюдение порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи;
	10	2	6			несвоевременность установки обновлений программного обеспечения;
	10	2	7			прочие нарушения по коду 10.2.
	10	3				Нарушения, установленные при проверке технического оснащения УФК:
	10	3	1			несоблюдение порядка ведения учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке, с выделением отдельно оборудования, поставленного по государственным контрактам, заключенным в рамках реализации проекта «Модернизация казначейской системы Российской Федерации»;
	10	3	2			несоблюдение условий эксплуатации техники, норм техники безопасности и эргономики;
3	10	3	3			прочие нарушения по коду 10.3.
	10	4				Нарушения, установленные при проверке состояния эксплуатации программного обеспечения (далее - ПО):
	10	4	1			несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания прикладного программного обеспечения (далее – ППО) в УФК;
	10	4	2			отсутствие лицензий на общесистемное ППО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям;
	10	4	3			применение в работе нецентрализованного ППО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач;
	10	4	4			нарушения при использовании информационного обеспечения - баз данных нормативно-справочной информации;
	10	4	5			прочие нарушения по коду 10.4.
5	10	5				Нарушения, установленные при проверке использования локальных вычислительных сетей (далее - ЛВС):
	10	5	1			отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС;
	10	5	2			отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и разграничения доступа;
	10	5	3			отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;
	10	5	4			отсутствие, необеспечение создания и хранения архивных копий;

№ п/п	Код нарушения						Вид нарушения
	2	3	4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	прочие нарушения по коду 10.5.
	10	5	5				
6	10	6	1				Нарушения в организации работ по обслуживанию систем инженерного обеспечения:
	10	6	1				несоответствие информации, предоставленной УФК в Управление информационных систем Федерального казначейства, по существующим и планируемым государственным контрактам на обслуживание СИО фактически заключенным контрактам;
	10	6	2				отсутствие и (или) неполный состав документов подтверждающих проведение мероприятий по обслуживанию СИО исполнителями по соответствующим заключенным государственным контрактам, а также сотрудниками УФК;
	10	6	3				отсутствие приказов о назначении ответственных за системы инженерного обеспечения;
	10	6	4				отсутствие утвержденной схемы коммутации систем инженерного обеспечения;
	10	6	5				отсутствие изменений в схеме коммутации СИО, соответствующих проведенным мероприятиям по модернизации подключений систем; неактуальность схемы коммутации СИО;
7	10	6	6				прочие нарушения по коду 10.6.
	10	7					Несоблюдение установленного порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (СЭД):
	10	7	1				несоответствие информации об объемах произведенных работ по внедрению автоматизированного рабочего места СЭД Сведениям об установке и сопровождении ППО, направляемым УФК в Федеральное казначейство;
	10	7	2				прочие нарушения по коду 10.7.
	10	8					Несоблюдение установленного порядка выполнения работ с использованием «Системы управления эксплуатацией»:
	10	8	1				отсутствие, несоблюдение порядка учета материальных ценностей;
8	10	8	2				отсутствие, несоблюдение порядка заполнения Паспорта конфигурационных элементов;
	10	8	3				несоблюдение порядка регистрации и выполнения заявок согласно документу «Стандарты обслуживания ИТ-систем ФК» версии 1.1.
	10	9					Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся информационно-технического обеспечения УФК.
10	10	10				Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства	

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	информации по показателям в части, касающейся информационно-технического обеспечения УФК.
11	10	11			Другие нарушения по разделу X. «Информационно-техническое обеспечение деятельности УФК» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<b>XI. Организация кадровой работы УФК</b>					
1	11	1			Неадекватное оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций подбора, расстановки, профессиональной подготовки сотрудников УФК, повышения их квалификации, совершенствования организационной структуры и штатов УФК;
	11	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
	11	1	2		несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;
2	11	1	3		отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих УФК (далее – гражданский служащий).
	11	2			Нарушения, установленные при проверке организации и осуществления деятельности УФК по учету кадров и делопроизводству по кадрам.
3	11	3			Нарушения, установленные при проверке информационно-технического обеспечения деятельности по учету кадров.
4	11	4			Нарушения, установленные при проверке 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.
5	11	5			Несоблюдение законодательства Российской Федерации при поступлении граждан на



№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1						гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы;
	11	5	1			замещение гражданским служащим должности без проведения конкурса;
	11	5	2			несоответствие квалификационных требований к уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, профессиональным знаниям и навыкам, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;
	11	5	3			несоблюдение 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);
	11	5	4			отсутствие в документах сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера граждан, претендующих на замещение должности гражданской службы, включенной в перечень, установленный нормативными правовыми актами Российской Федерации;
	11	5	5			несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия);
	11	5	6			прочие нарушения по коду 11.5.
	11	6				Несоблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации при поступлении граждан, замещающих должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, правильность заключения трудовых договоров;
	11	6	1			несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;
	11	6	2			необоснованность заключения срочных трудовых договоров;
	6	11	6	3		
11		6	4			наличие условий, не предусмотренных положениями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации для данного вида договоров;
11		6	5			прочие нарушения по коду 11.6.

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	2	3	4	5	6
7	11	7			Несоблюдение требований к формированию и хранению личных дел сотрудников УФК;
	11	7	1		несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников УФК перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;
	11	7	2		необеспечение сохранности личных дел сотрудников УФК, в том числе уволенных;
	11	7	3		прочие нарушения по коду 11.7.
	11	8			Несоблюдение установленного порядка исчисления стажа государственной гражданской службы Российской Федерации;
8	11	8	1		несоблюдение требований установления гражданским служащим ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет на государственной гражданской службе Российской Федерации;
	11	8	2		несоблюдение порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;
	11	8	3		прочие нарушения по коду 11.8.
	11	9			Несоблюдение порядка и условий предоставления отпусков:
	11	9	1		нарушение установленного порядка исчисления продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;
9	11	9	2		нарушение установленного порядка исчисления продолжительности ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска сотрудникам УФК, имеющим ненормированный служебный день;
	11	9	3		несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсационных выплат сотрудникам УФК за неиспользованный отпуск при освобождении от замещаемой должности и увольнении;
	11	9	4		несоблюдение порядка учета времени сверхурочной работы при не предоставлении сотруднику УФК дополнительного отпуска за ненормированный служебный день;
	11	9	5		прочие нарушения по коду 11.9.
	11	10			Несоблюдение законодательства Российской Федерации о государственной гражданской службе при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращения должностей гражданской службы.
11	11			Несоблюдение установленных требований по хранению и ведению трудовых книжек	

№ п/п	Код нарушения						Вид нарушения
	2	3	4	5	6		
1				5			сотрудников УФК;
	11	11	1				несовременность внесения информации, связанной с поступлением на гражданскую службу (на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;
	11	11	2				несовременность внесения информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников УФК;
12	11	11	3				прочие нарушения по коду 11.11.
	11	12					Несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников УФК, в том числе руководителя УФК.
	11	13					Несоблюдение требований к оформлению и выдаче служебных удостоверений;
13	11	13	1				отсутствие Книги учета бланков (вкладышей) служебных удостоверений;
	11	13	2				отсутствие Книги учета обложек служебных удостоверений;
	11	13	3				отсутствие Книги учета голографических знаков служебных удостоверений;
	11	13	4				отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;
	11	13	5				несоблюдение сроков проверки и периодичности уничтожения служебных удостоверений;
	11	13	6				прочие нарушения по коду 11.13.
14	11	14					Нарушения, установленные при проверке организации и обеспечения работы комиссий по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы, аттестации гражданских служащих, по урегулированию конфликтов интересов;
	11	14	1				нарушения, установленные при проверке организации и обеспечения работы комиссии по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы;
	11	14	2				нарушения, установленные при проверке организации и обеспечения проведения аттестации гражданских служащих;
	11	14	3				нарушения, установленные при проверке организации и обеспечения работы комиссии по соблюдению требований к служебному поведению гражданских служащих и урегулированию конфликтов интересов, обеспечение её деятельности;
	11	14	5				несоблюдение порядка применения, снятия дисциплинарного взыскания;
	11	14	6				несоблюдение порядка проведения служебных проверок;
	11	14	7				нарушения, установленные при проверке организации профессиональной переподготовки, повышения квалификации и стажировки гражданских служащих;

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	11	14	8	5	прочие нарушения по коду 11.14.
15	11	15			Нарушения, установленные в организации работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультированию сотрудников УФК по вопросам трудового права и иным вопросам гражданской службы:
	11	15	1		нарушения, установленные в организации работы с письмами, заявлениями и жалобами, несоблюдение сроков их рассмотрения;
	11	15	2		нарушения, установленные при проверке рассмотрения причин, вызывающих жалобы граждан, неприятие соответствующих мер по их дальнейшему недопущению;
	11	15	3		нарушения в организации консультирования сотрудников по вопросам трудового права и иным вопросам гражданской службы;
	11	15	4		прочие нарушения по коду 11.15.
16	11	16			Нарушения в организации работы УФК по реализации Национального плана противодействия коррупции на соответствующий год:
	11	16	1		отсутствие утвержденного Плана противодействия коррупции, нарушения при его выполнении;
	11	16	2		неосуществление или несвоевременное осуществление по предупреждению коррупционных факторов в деятельности УФК;
	11	16	3		прочие нарушения по коду 11.16.
	11	17			Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся осуществления кадровой работы.
18	11	18			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся осуществления кадровой работы.
19	11	19			Другие нарушения по разделу XI. «Организация кадровой работы УФК» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<b>XII. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности УФК</b>					
1	12	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным

№ п/п	Код нарушения						Вид нарушения	
	2	3	4	5	6			
1							подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по осуществлению функционирования единой системы организации делопроизводства УФК, координации работы УФК, материально-техническому обеспечению;	
	12	1	1					отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
	12	1	2					несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
	12	2						Нарушения порядка организации делопроизводства:
								отсутствие утвержденной номенклатуры дел УФК, несоответствие сроков хранения документов в номенклатуре дел Перечню документов, образующихся в деятельности Минфина России, организаций, находящихся в его ведении, а также финансовых органов субъектов Российской Федерации, с указанием сроков хранения, утвержденному приказом Минфина России от 08 декабря 2003 г. № 385, Перечню типовых управленческих документов, утвержденных приказом Министерства культуры Российской Федерации от 25 августа 2010 г. № 558;
		12	2	2				отсутствие приказа о создании Экспертной комиссии (ЭК) УФК и положения об ЭК, протоколов заседаний ЭК;
2	12	2	3				отсутствие описей дел постоянного хранения, по личному составу (75 лет);	
	12	2	4				формирование дел не в соответствии с номенклатурой дел;	
	12	2	5				несоблюдение условий хранения архивных документов, не обеспечение их сохранности;	
	12	2	6				прочие нарушения по коду 12.2.	
	12	3					Нарушения, допущенные при организации работы по делопроизводству и контролю исполнения документов и поручений:	
	12	3	1				несоблюдение порядка приема, учета и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;	
3	12	3	2				невыполнение в установленных сроки поручений руководителя УФК;	
	12	3	3				прочие нарушения по коду 12.3.	
	12	4					Нарушения, допущенные в организации работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций.	

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	2	3	4	5	6
5	12	5			Несоблюдение УФК сроков выполнения Плана мероприятий по оптимизации деятельности Управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации.
	12	6			Нарушения, допущенные при организации осуществления капитального строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонта;
	12	6	1		отсутствие сведений о внесении строек и объектов в перечень федеральных строек и объектов для федеральных государственных нужд, финансируемых за счет средств федерального бюджета;
	12	6	2		отсутствие титульных списков объектов строительства (переходящих строек и объектов), утвержденных в установленном законодательством Российской Федерации порядке;
	12	6	3		отсутствие сводного положительного заключения государственной экспертизы на предпроектную и проектную документацию;
6	12	6	4		отсутствие документов об утверждении сметной документации на проектно-изыскательские, строительные и ремонтные работы (приказа);
	12	6	5		отсутствие иных документов, подтверждающих обоснованность проведения ремонтных работ (дефектных ведомостей на производство текущего и капитального ремонта);
	12	6	6		нарушение порядка применения норм, расценок и коэффициентов при определении сметной стоимости проектно-изыскательских, строительных и ремонтных работ;
	12	6	7		наличие фактов завышения расценок;
	12	6	8		несоответствие фактически выполненных работ (услуг) данным актов о приемке выполненных работ (актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг));
	12	6	9		отсутствие государственных контрактов (договоров) между заказчиком и исполнителями на весь период строительства или ремонта;
	12	6	10		прочие нарушения по коду 12.6.
	12	7			Нарушения, допущенные при организации административно-хозяйственной работы:
7	12	7	1		несоблюдение порядка эксплуатации и обслуживания АТС на уровне УФК, технического обслуживания оргтехники (ксероксы, факсы, телефонные аппараты и т.п.);
	12	7	2		несоблюдение порядка охраны труда, техники безопасности и противопожарной безопасности;
	12	7	3		прочие нарушения по коду 12.7.
8	12	8			Нарушения, допущенные УФК по автотранспортному обеспечению:

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения	
	2	3	4		
1	2	3	4	5	6
9	12	8	1		неудовлетворительное техническое состояние транспортных средств, нерегулярность проведения технического осмотра, нарушения порядка оформления страховых полисов ОСАГО;
	12	8	2		несоблюдение требований к местам хранения автотранспорта, противопожарной безопасности и санитарного состояния;
	12	8	3		необеспечение технического обслуживания и ремонта транспортных средств;
	12	8	4		неосуществление работы по безаварийной эксплуатации автотранспорта, соблюдению дорожно-транспортной дисциплины, соблюдению порядка выхода автотранспорта на линию;
	12	8	5		непроехождение водительским составом предрейсового медицинского осмотра;
	12	8	6		прочие нарушения по коду 12.8.
	12	9			Нарушения, допущенные при организации эксплуатации объектов имущественного комплекса:
	12	9	1		неоформление или несвоевременное оформление имущественных прав на объекты имущественного комплекса, находящиеся в пользовании УФК;
	12	9	2		недостоверность отражаемой в Паспорте здания территориального органа Федерального казначейства информации;
	12	9	3		отсутствие заключенных договоров (контрактов) на предоставление коммунальных услуг и обслуживание объектов имущественного комплекса;
	12	9	4		неосуществление или некачественное техническое обслуживание объектов имущественного комплекса, инженерных систем и коммуникаций;
	12	9	5		отсутствие приборов учета;
12	9	6		отсутствие энергетических паспортов зданий;	
12	9	7		прочие нарушения по коду 12.9.	
10	12	10			Нарушения, допущенные при эксплуатации жилого недвижимого имущества, закрепленного за УФК:
	12	10	1		отсутствие оформленных имущественных прав на объекты жилого недвижимого имущества, закрепленного за УФК;
	12	10	2		отсутствие заключенных договоров найма жилых помещений;
	12	10	3		нарушения требований статей 60, 99, 100 Жилищного кодекса Российской Федерации при заключении договоров найма жилых помещений;

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	12	10	4	5	6 недостоверность представленной в Федеральное казначейство информации о жилом недвижимом имуществе, закреплённом за УФК;
	12	10	5		прочие нарушения по коду 12.10.
	12	11			Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части:
	12	11	1		несоблюдение сроков исполнения поручений и указаний Федерального казначейства;
	12	11	2		несоблюдение сроков направления ответов гражданам и организациям;
11	12	11	3		неразмещение на официальном сайте УФК сведений, предусмотренных постановлением Правительства Российской Федерации от 24.11.2009 № 953 «Об обеспечении доступа к информации о деятельности Правительства Российской Федерации и федеральных органов исполнительной власти».
12	12	12			Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся осуществления административно-хозяйственного обеспечения УФК.
13	12	13			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся осуществления административно-хозяйственного обеспечения УФК.
14	12	14			Другие нарушения по разделу XII. «Административно-хозяйственное обеспечение деятельности УФК» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<b>XIII. Организация работы по размещению заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд</b>					
1	13	1			Неадекватное оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по обеспечению размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд УФК; организации исполнения государственных контрактов и иных гражданско-правовых договоров, заключённых по результатам размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд УФК (далее – размещение заказов); формированию отчетности УФК по размещению заказов:



№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	13	1	1	5	6 отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК; несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
2	13	2			Несоблюдение установленных требований к комиссиям по размещению заказов;
	13	2	1		несоблюдение установленных требований к составу комиссий по размещению заказов;
	13	2	2		несоблюдение установленных требований к срокам формирования комиссий по размещению заказов;
3	13	2	3		несоблюдение установленных требований к порядку формирования комиссий по размещению заказов.
	13	3			Несоблюдение установленных требований к определению способа размещения заказа.
4	13	4			Установление в документациях о торгах требований к участникам размещения заказа, не соответствующих законодательству.
5	13	5			Установление в документациях о торгах, извещениях о проведении запросов котировок цен требований к содержанию и составу заявок на участие в торгах, запросах котировок цен, не соответствующих законодательству.
6	13	6			Необоснованный допуск участников размещения заказа к участию в торгах, запросах котировок цен.
7	13	7			Необоснованный отказ в допуске участников размещения заказа к участию в торгах, запросах котировок цен.
8	13	8			Нарушения установленного порядка предоставления преференций товарам российского производства, работ, услуг, выполненных, оказанных российскими лицами.
9	13	9			Нарушение установленных требований о размещении заказов у субъектов малого предпринимательства.
10	13	10			Нарушение установленных требований к закупкам одноименных товаров, работ, услуг для государственных нужд.
11	13	11			Нарушение установленных требований к содержанию документаций о торгах, извещений о проведении торгов и запросов котировок цен, в том числе к указанию после наименований товарных знаков и моделей слов «или эквивалент».

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	
12	13	12			Нарушение установленных требований к предоставлению разъяснений положений документации о торгах, внесению изменений в документацию о торгах, извещения о проведении торгов.
13	13	13			Нарушение установленных требований к срокам размещения документов, указанных в данном пункте, на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет для размещения информации о размещении заказов (далее – Официальный сайт), электронной торговой площадке.
14	13	14			Нарушение порядка оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе:
	13	14	1		нарушение установленных в соответствии с законодательством требований к определяемым в конкурсных документах критериям оценки заявок на участие в конкурсе и их значимости;
	13	14	2		нарушение установленных в соответствии с законодательством требований к порядку оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе;
	13	14	3		нарушение установленного конкурсной документацией порядка оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе порядка при оценке и сопоставлении заявок на участие в конкурсе;
15	13	14	4		прочие нарушения по коду 13.14.
	13	15			Отсутствие предусмотренных законодательством аудиозаписей процедур размещения заказов:
	13	15	1		отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в открытом конкурсе и открытия доступа к заявкам на участие в открытом конкурсе, поданным в форме электронного документа;
	13	15	2		отсутствие аудиозаписей процедур проведения открытого аукциона.
16	13	16			Нарушения при оформлении протоколов процедур размещения заказов:
	13	16	1		нарушение установленных в соответствии с законодательством требований к содержанию протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов;
	13	16	2		нарушение порядка и сроков подписания протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов;
	13	16	3		нарушение порядка и сроков размещения протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов, на Официальном сайте, электронной торговой площадке;
17	13	16	4		прочие нарушения по коду 13.16.
	13	17			Нарушение установленных требований к государственным контрактам:

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	13	17	1	5	6 нарушение установленных требований к содержанию государственных контрактов; нарушение установленных требований к порядку заключения государственных контрактов.
18	13	18			Нарушение установленных требований к порядку и срокам возврата денежных средств, поступивших во временное распоряжение государственного заказчика в качестве обеспечения заявки на участие в торгах, за исключением открытых аукционов в электронной форме.
19	13	19			Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся работы по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд.
20	13	20			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся работы по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд УФК.
21	13	21			Другие нарушения по разделу XIII. «Организация и осуществление работы по размещению заказов на поставки товаров выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<b>XIV. Обеспечение режима секретности и безопасности информации</b>					
1	14	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по обеспечению в УФК режима секретности и условий работы со сведениями, составляющими государственную тайну, организации и обеспечению выполнения установленных в соответствии с действующим законодательством норм и требований защиты конфиденциальных сведений и электронных документов:
	14	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
	14	1	2		несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;
	14	1	3		отсутствие согласований назначения начальника структурного подразделения с органами ФСБ

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	России и Федеральным казначейством; наличие в должностных регламентах сотрудников структурного подразделения полномочий, не предусмотренных положением о соответствующем структурном подразделении; отсутствие постоянно действующей комиссии по защите информации (отсутствие приказа о ее создании, утвержденного Положения, плана работы, протоколов заседаний, отметок о выполненных мероприятиях); неукомплектованность специализированного структурного подразделения по защите информации средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными); отсутствие планирования мероприятий по обеспечению безопасности информации (планов работы, отметок о выполненных мероприятиях), отсутствие полноты и качества отработки внутренних организационно-распорядительных документов по защите информации; неправильное, неполное определение объектов защиты информации и их взаиморасположение относительно границ контролируемой зоны (отсутствие технических паспортов на защищаемые объекты, инструкций по эксплуатации технических средств защиты информации, по обеспечению режима секретности при обработке информации с использованием средств ЭВТ, порядка обеспечения защиты информации при эксплуатации объектов информации, 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); несоблюдение порядка организации защиты информации от иностранных технических разведок (не полное проведение оценки разведдоступности, отсутствие согласованного с УФСБ России по субъекту Российской Федерации и Управлением режима секретности и безопасности информации Федерального казначейства Руководства по защите информации от технических разведок и от ее утечки по техническим каналам и качеству его разработки); прочие нарушения по коду 14.1.
2	14	1	4		Нарушения, установленные при проверке организации защиты информации, содержащей сведения, составляющие государственную тайну:
	14	1	5		
	14	1	6		
	14	1	7		
	14	1	8		
	14	1	9		
	14	1	10		
	14	2			
	14	2	1		несоблюдение требований к организации режима секретности;

№ п/п	Код нарушения						Вид нарушения
	2	3	4	5	6	6	
3	14	2	3	5		несоблюдение требований к организации защиты объектов информатизации (неправильное категорирование и классификация, отсутствие средств защиты информации, не полная и некачественная обработка документации объекта, отсутствие аттестата соответствия требованиям безопасности информации, невыполнение требований предписания на эксплуатацию объекта);	
	14	2	3			прочие нарушения по коду 14.2.	
	14	3				Несоблюдение порядка организации секретного делопроизводства:	
	14	3	1			несоответствие установленного порядка делопроизводства требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;	
	14	3	2			несоблюдение порядка организации допуска сотрудников к сведениям, составляющим государственную тайну;	
	14	3	3			несоблюдение порядка учета, хранения и выдачи документов;	
	14	3	4			прочие нарушения по коду 14.3.	
	14	4				Несоблюдение порядка организации защиты конфиденциальной информации:	
	14	4	1			отсутствие перечня сведений конфиденциальной информации;	
	14	4	2			отсутствие положения о порядке организации и проведения работ по защите конфиденциальной информации;	
4	14	4	3			прочие нарушения по коду 14.4.	
	14	5				Несоблюдение порядка организации защиты информации в локальной вычислительной сети УФК:	
	14	5	1			неправильная классификация автоматизированной системы;	
	14	5	2			отсутствие разграничения доступа, отсутствие организации администрирования безопасности, отсутствие средств защиты от несанкционированного доступа;	
	14	5	3			отсутствие матрицы доступа к информационным ресурсам, моделей угроз и потенциальных нарушителей на защищаемых объектах (отсутствие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты);	
	14	5	4			несоблюдение порядка организации антивирусной защиты;	
	14	5	5			несоблюдение порядка организации резервного копирования и архивирования информации;	
	14	5	6			прочие нарушения по коду 14.5.	
	5	14	2				несоблюдение требований к организации защиты объектов информатизации (неправильное категорирование и классификация, отсутствие средств защиты информации, не полная и некачественная обработка документации объекта, отсутствие аттестата соответствия требованиям безопасности информации, невыполнение требований предписания на эксплуатацию объекта);
		14	2	3			прочие нарушения по коду 14.2.
14		3				Несоблюдение порядка организации секретного делопроизводства:	
14		3	1			несоответствие установленного порядка делопроизводства требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;	
14		3	2			несоблюдение порядка организации допуска сотрудников к сведениям, составляющим государственную тайну;	
14		3	3			несоблюдение порядка учета, хранения и выдачи документов;	
14		3	4			прочие нарушения по коду 14.3.	
14		4				Несоблюдение порядка организации защиты конфиденциальной информации:	
14		4	1			отсутствие перечня сведений конфиденциальной информации;	
14		4	2			отсутствие положения о порядке организации и проведения работ по защите конфиденциальной информации;	
5	14	4	3			прочие нарушения по коду 14.4.	
	14	5				Несоблюдение порядка организации защиты информации в локальной вычислительной сети УФК:	
	14	5	1			неправильная классификация автоматизированной системы;	
	14	5	2			отсутствие разграничения доступа, отсутствие организации администрирования безопасности, отсутствие средств защиты от несанкционированного доступа;	
	14	5	3			отсутствие матрицы доступа к информационным ресурсам, моделей угроз и потенциальных нарушителей на защищаемых объектах (отсутствие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты);	
	14	5	4			несоблюдение порядка организации антивирусной защиты;	
	14	5	5			несоблюдение порядка организации резервного копирования и архивирования информации;	
	14	5	6			прочие нарушения по коду 14.5.	

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	14	6			Несоблюдение порядка организации защиты персональных данных: несоответствие порядка работы с персональными данными требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;
	14	6	1		
6	14	6	2		отсутствие и несоответствие нормативным правовым актам Российской Федерации нормативных и распорядительных документов УФК, регламентирующих порядок обработки персональных данных, а также порядок организации и проведения работ по обеспечению безопасности персональных данных; несоответствие состояния защиты информационных систем персональных данных руководящим документам ФСТЭК России и ФСБ России; неправильная классификация информационных систем персональных данных; отсутствие Модели угроз; отсутствие Перечня актуальных угроз; отсутствие организационно-технических требований по защите информационных систем персональных данных; прочие нарушения по коду 14.6.
	14	6	3	1	
	14	6	3	2	
	14	6	3	3	
	14	6	3	4	
	14	6	4		
	14	7			
7	14	7	1		Нарушения, установленные при проверке организации безопасности связи: нарушение требований организации региональных узлов связи, внутренних узлов связи, к организации взаимодействия с сетью Интернет; нарушение требований к организации защищенного документооборота между УФК и территориально удаленными отделами УФК, сторонними организациями; отсутствие действующих лицензий органов ФСБ России, необходимых для работы с шифровальными (криптографическими) средствами; прочие нарушения по коду 14.7.
	14	7	2		
	14	7	3		
	14	7	4		
8	14	8			Неэффективное использование средств обработки и/или защиты информации ограниченного доступа, в том числе приобретенных за счет финансирования на обеспечение деятельности по защите информации.
9	14	9			Нарушения, установленные при проверке обеспечения контроля состояния защиты информации: не устранение замечаний, выявленных в ходе проверок Федеральной службой безопасности
	14	9	1		

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				5	Российской Федерации, Федеральной службой по техническому и экспортному контролю и Федеральным казначейством;
	14	9	2		отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых подразделением обеспечения безопасности информации в рамках внутреннего контроля, в том числе в УФК;
	14	9	3		отсутствие сведений о годовых проверках объектов информатизации (акты проверок, отметки в техническом паспорте);
	14	9	4		прочие нарушения по коду 14.9.
	14	10			Несоблюдение порядка организации работы Регионального центра регистрации удостоверяющего центра Федерального казначейства (далее – РЦР и УЦ соответственно);
10	14	10	1		отсутствие ведения поземплирного учета средств криптографической защиты информации (далее - СКЗИ) и нарушение установленного порядка их передачи пользователям;
	14	10	2		несоблюдение установленных правил использования и хранения закрытых ключей ЭП РЦР и уполномоченных лиц УЦ;
	14	10	3		несоблюдение установленного порядка осуществления целевых функций РЦР;
	14	10	4		прочие нарушения по коду 14.10.
	14	11			Несоблюдение порядка организации внутриобъектового и пропускного режимов:
	14	11	1		несоблюдение установленного порядка организации физической охраны (отсутствие подразделения охраны, отсутствие согласованного «Плана охраны», отсутствие взаимодействия с подразделением режима секретности и безопасности информации);
11	14	11	2		несоблюдение порядка организации пропускного и внутриобъектового режимов (отсутствие и невыполнение регламентирующих организационно-распорядительных документов);
	14	11	3		необеспеченность техническими средствами охраны, видеонаблюдения, контроля доступа, несоблюдение порядка организации их использования (эксплуатации);
	14	11	4		прочие нарушения по коду 14.11.
12	14	12			Недостоверность показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся осуществления защиты информации ограниченного доступа.
13	14	13			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся осуществления защиты информации ограниченного доступа.

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
14	14	14				Другие нарушения по разделу XIV. «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<b>XV. Организация и поддержка технологической деятельности при использовании прикладных информационных систем</b>						
1	15	1				Неадекватное оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК полномочий по осуществлению функций по обеспечению соответствия технологическим стандартам Федерального казначейства эксплуатируемых прикладных информационных систем; организации и контролю по предоставлению заданного набора и качества технологических сервисов структурным подразделениям УФК, участникам бюджетного процесса и другим организациям, взаимодействующим с УФК; организации и поддержке технологической деятельности УФК при использовании прикладных информационных систем;
	15	1	1			отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении УФК;
	15	1	2			несоответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников структурного подразделения УФК, полномочиям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
2	15	2				Нарушения, допущенные УФК в работе по внедрению технологических регламентов в составе ИПО;
	15	2	1			отсутствие рабочей группы по внедрению технологического регламента;
	15	2	2			несоблюдение требований Методики внедрения технологических регламентов в части наличия и комплектности документов по внедрению технологического регламента;
	15	2	3			несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов в постоянную эксплуатацию, установленных Федеральным казначейством;
	15	2	4			несвоевременное направление отчетов по внедрению технологических регламентов в Федеральное казначейство;
15	2	5			неосуществление контроля за исполнением технологических процессов на этапе внедрения	



№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	технологического регламента.
3	15	3			Недостатки в работе УФК по приведению рабочих процессов УФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов;
	15	3	1		отсутствие взаимодействия со службой сопровождения ППО в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;
	15	3	2		отсутствие регистрации и отслеживания инцидентов в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;
4	15	3	3		несоблюдение требований Порядка сопровождения и технического обслуживания ППО при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;
	15	3	4		отсутствие взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов.
	15	4			Недостатки в работе УФК по осуществлению контроля за соответствием нового (доработанного) программного обеспечения функциональным требованиям:
5	15	4	1		несоответствие рабочих процессов требованиям утвержденных технологических регламентов;
	15	4	2		неосуществление формирования функциональных требований по изменению прикладного программного обеспечения, неосуществление регистрации обращений, инцидентов и заявок на доработку ППО.
5	15	5			Нарушения, допущенные УФК при осуществлении передачи оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - система КПЭ):
	15	5	1		необеспечение подготовительных технологических процессов для формирования отчетов по ключевым показателям эффективности (далее - отчеты КПЭ) и контроля своевременности формирования подготовительных проверочных отчетов;
	15	5	2		несвоевременное предоставление отчетов КПЭ, в том числе отчетов КПЭ с коррекцией;
	15	5	3		отсутствие мониторинга загрузки данных в систему КПЭ, недоведение квитков о прохождении логического контроля до соответствующего структурного подразделения УФК для внесения

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
6	15	6	1	5	исправлений в учетные или справочные данные.
	15	6	2		Несоответствие регламентируемых работ в ППО «Система поддержки технологического обеспечения» (далее – «СПТО») требованиям технологического регламента «Порядок работы пользователей с системой поддержки технологического обеспечения»:
	15	6	2		несвоевременная загрузка в СПТО данных по организационно-штатной структуре и персональных данных сотрудников, отсутствие мониторинга загруженных файлов с данными;
	15	6	2		несвоевременное назначение на роли сотрудников в соответствии с актуальными версиями технологических регламентов;
7	15	6	3		отсутствие сопровождения ППО СПТО в части регистрации ошибок по результатам протоколирования операций, их анализа и устранения.
	15	7			Несвоевременное представление в Федеральное казначейство требуемой информации в части обеспечения технологической деятельности УФК:
	15	7	1		несоблюдение сроков приведения рабочих процессов УФК в соответствие новым версиям утвержденных технологических регламентов;
	15	7	2		несвоевременное представление в Федеральное казначейство Отчетов о внедрении технологических регламентов;
	15	7	3		несвоевременное представление в Федеральное казначейство протокола предварительных приемочных испытаний, опытно-промышленной эксплуатации ППО;
	15	7	4		несвоевременное представление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части технологической регламентации.
8	15	8			Другие нарушения по разделу XV. «Организация и поддержка технологической деятельности при использовании прикладных информационных систем» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.