



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

26 ноября 2014 г.

№ 292

Москва

Об утверждении Перечня возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа)

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; 2014, № 26 (часть II), ст. 3561), 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 (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ Федерального казначейства от 20 сентября 2013 г. № 197 «Об утверждении Перечня возможных

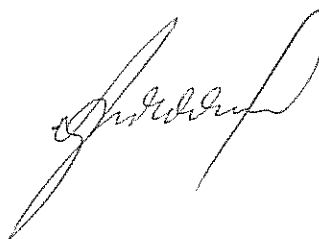
(основных) нарушений при осуществлении деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации».

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

4. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2015 года.

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

Руководитель



Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕН
 приказом Федерального
 казначейства

от «26» ноября 2014 г. № 252

**Перечень возможных (основных) нарушений
 при осуществлении деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской
 Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа)**

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

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
2	1	2	Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.
3	1	3	Недостоверность значений показателей деятельности УФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства в части касающейся осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.
4	1	4	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.
5	1	5	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.
	1	6	Нарушения, допущенные при ведении аналитического учета:
	1	6	несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;
	1	6	несоответствие показателей, отраженных в регистрах аналитического учета по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации (далее – КБК);
6	1	6	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 40101, с учетом внебанковских операций;
	1	6	нарушения, допущенные при формировании и хранении регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы УФК;
	1	6	прочие нарушения по коду 1.6.
	1	7	Нарушения, допущенные при распределении и перечислении поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации:
7	1	7	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения поступлений между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;
	1	7	несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты;

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	1	7	3	
8	1	7	3	прочие нарушения по коду 1.7.
	1	8		Несоблюдение установленного порядка учета, распределения, перечисления в бюджеты поступлений от уплаты акцизов на нефтепродукты (далее – акцизы), а также порядка возврата (зачета, уточнения) сумм платежей по данным акциям;
	1	8	1	несоблюдение установленного порядка учета и распределения поступлений от уплаты акцизов;
	1	8	2	несоблюдение УФК порядка возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов начисленных на излишне взысканные суммы акцизов;
9	1	8	3	прочие нарушения по коду 1.8.
	1	9		Невыполнение УФК отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета субъекта Российской Федерации и местных бюджетов в соответствии с приказом Федерального казначейства от 30 декабря 2013 г. № 328 «О наделении территориальных органов Федерального казначейства отдельными полномочиями главного администратора (администратора) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов».
10	1	10		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;
	1	10	1	несоблюдение установленного порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте;
	1	10	2	несоблюдение установленного порядка распределения и перечисления платежей, перечисленных в иностранной валюте, в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты;
	1	10	3	несоблюдение установленного порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;
11	1	10	4	прочие нарушения по коду 1.10.
	1	11		Несоблюдение установленного порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджета, а также открытия и закрытия лицевых счетов администраторам доходов бюджета (при условии закрепления данной функции за структурным подразделением).

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
	1	2	
12	1	12	Несоблюдение установленного порядка учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений;
	1	12	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям;
	1	12	необоснованность формирования заявок на возврат невыясненных поступлений;
	1	12	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, федеральному учреждению);
	1	12	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, федеральному учреждению);
	1	12	несоблюдение установленного порядка оформления заявок на возврат невыясненных поступлений;
	1	12	несоблюдение установленного порядка оформления расчетных документов на возврат невыясненных поступлений;
	1	12	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов администраторов доходов бюджетов на уточнение невыясненных поступлений;
	1	12	несвоевременное исполнение Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на проведение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения на счете № 40101);
	1	12	нарушения, допущенные при отражении операций учета и выяснения (уточнения) принадлежности невыясненных поступлений в Ведомости учета невыясненных поступлений (ф. 0531456);
	1	12	прочие нарушения по коду 1.12.
	13	1	13
1		13	несоблюдение порядка формирования и сроков направления Реестра платежей, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;
1		13	несоблюдение порядка оформления и сроков направления Реестра платежей, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в УФК, от которого был

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
14	1	13	получен указанный Реестр;
	1	3	не отражение операций приема (передачи) невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого УФК в Ведомости учета невыясненных поступлений (ф. 0531456);
	1	13	несоблюдение установленных сроков уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого УФК;
	1	13	прочие нарушения по коду 1.13.
	1	14	Несоблюдение установленного порядка завершения операций по счетам № 40101(1) и № 40101(3) УФК.
15	1	15	Несоблюдение установленного порядка представления финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации и бюджеты территориальных государственных внебюджетных фондов (далее соответственно – ГВФ РФ, ГВВФ, при совместном упоминании – ГВФ) и ее несоответствие учетным данным;
	1	15	несвоевременное представление финансовым органам и органам управления ГВФ информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты ГВФ;
	1	15	представление финансовым органам и органам управления ГВФ неполной информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;
	1	15	несоответствие информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты, направляемой соответствующим финансовым органам и органам управления ГВФ, учетным данным;
	1	15	прочие нарушения по коду 1.15.
16	1	16	Несоблюдение установленного порядка предоставления информации администраторам доходов бюджетов;
	1	16	несоблюдение порядка предоставления информации требованиям, установленным нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства;
	1	16	предоставление администраторам доходов бюджетов неполной информации;
	1	16	несоответствие переданной администраторам доходов бюджетов информации учетным данным;
	1	16	несвоевременное предоставление информации администраторам доходов бюджетов;

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	1	16	5		прочие нарушения по коду 1.16.
	1	17			Несоблюдение установленного порядка перерасчета поступлений между бюджетами (перечислений (взысканий) из бюджетов) (далее – перерасчет поступлений):
17	1	17	1		несоблюдение установленного порядка исполнения документов администраторов доходов бюджетов и (или) соответствующих органов, организующих исполнение бюджетов, о перечислении (взыскании) средств соответствующего бюджета, установленных законодательством Российской Федерации;
	1	17	2		несвоевременное проведение операций по перерасчету поступлений;
	1	17	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	17	4		прочие нарушения по коду 1.17.
	1	18			Несоблюдение установленного порядка проведения операций по межрегиональным зачетам:
18	1	18	1		необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, других поступлений, пеней, штрафов по ним, а также подлежащих возмещению сумм налогов администраторами доходов бюджетов, подведомственными одному главному администратору доходов бюджета, находящимся на территориях различных субъектов Российской Федерации (код формы по КФД 0531451);
	1	18	2		несвоевременное проведение операций по межрегиональным зачетам;
	1	18	3		несоблюдение установленного порядка оформления расчетных документов на проведение межрегиональных зачетов;
	1	18	4		прочие нарушения по коду 1.18.
19	1	19			Несоблюдение установленного порядка возврата (уточнения, зачета) излишне уплаченных (взысканных) сумм, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (далее – сумма платежа), в том числе при недостаточности средств для проведения операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа на счете № 40101 (за исключением невыясненных поступлений):
	1	19	1		необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Заявок на возврат администраторов доходов бюджетов на проведение операций возврата плательщикам сумм платежа;

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
1	19	2		неоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на проведение операций уточнения сумм платежа (за исключением невыясненных поступлений);
1	19	3		неоснованность исполнения (возврата без исполнения) соответствующих документов администраторов доходов бюджетов на проведение операций зачета сумм платежа;
1	19	4		несоблюдение установленного порядка оформления расчетных документов на проведение операций возврата плательщикам сумм платежа;
1	19	5		несвоевременное исполнение Заявок на возврат администраторов доходов бюджетов на проведение операций возврата (возмещения) плательщикам сумм платежа (в том числе при недостаточности средств для проведения операций возврата сумм платежа на счете № 40101);
1	19	6		несвоевременное исполнение Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на проведение операций уточнения сумм платежа (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения соответствующих сумм платежа на счете № 40101) (за исключением невыясненных поступлений);
1	19	7		несвоевременное исполнение соответствующих документов администраторов доходов бюджетов на проведение операций зачета сумм платежа (в том числе при недостаточности средств для проведения операций зачета сумм платежа на счете № 40101);
1	19	8		прочие нарушения по коду 1.19.
1	20			Несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единых счетов бюджетов при недостаточности на счете № 40101 средств для проведения операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;
1	20	1		несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;
1	20	2		несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета, бюджета ГВФ) при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;
1	20	3		прочие нарушения по коду 1.20.
1	21			Несоблюдение установленного порядка учета средств, полученных от привлечения осужденных

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
				к оплачиваемому труду, являющихся доходами федеральных казенных учреждений, исполняющих наказание в виде лишения свободы, имеющих право на дополнительное бюджетное финансирование, (далее – источник дополнительного бюджетного финансирования), а также 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;
1	21	1		необоснованное отнесение средств, полученных за счет источника дополнительного бюджетного финансирования на невыявленные поступления;
1	21	2		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	21	3		прочие нарушения по коду 1.21.
1	22			Несоблюдение установленного порядка регистрации участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в данной системе;
22	22	1		необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;
1	22	2		несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;
1	22	3		несоблюдение установленных требований регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;
1	22	4		прочие нарушения по коду 1.22.
1	23			Нарушения, допущенные при составлении установленных форм отчетности и представлении ее в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ ФК):
23	23	1		нарушения, допущенные при составлении установленных форм отчетности;
1	23	2		несвоевременное представление установленных форм отчетности в МОУ ФК.
24				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 проведения проверки 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	Вид нарушения
II. Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделением Банка России, кредитными организациями		
1	2 1	Неадекватное оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции по организации и осуществлению электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделением Банка России, 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; отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК;
2	2 1 2	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
2	2 2	Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся осуществления электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделением Банка России, кредитными организациями.
3	2 3	Недостоверность значений показателей деятельности УФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся осуществления электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделением Банка России, кредитными организациями.
4	2 4	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.
5	2 5	Несоблюдение установленного порядка формирования и направления в Федеральное казначейство Консолидированных заявок на перечисление средств с единого счета бюджета на счет УФК № 40101.
6	2 6	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»

№ п/п	Код нарушения	Вид нарушения
7		(далее – счет № 40105), на счета УФК.
	2	Несоблюдение установленного порядка формирования расчетных документов для проведения кассовых выплат со счетов УФК и обеспечения их передачи в подразделение Банка России, кредитные организации;
	2	отсутствие приказа о наделении должностных лиц ключами электронной подписи;
	2	отсутствие приказа о назначении ответственных за проведение расчетов через расчетную сеть Банка России;
2	2	несоблюдение требований технологических регламентов и локальных документов УФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при передаче реестра направленных платежей в подразделение Банка России;
	2	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 июня 2001 г. № 152;
2	2	прочие нарушения по коду 2.7.
8		Несоблюдение установленного порядка принятия электронной выписки банка по всем счетам, открытым УФК в подразделении Банка России, неосуществление контроля за соответствием данных полученной выписки банка проведенным операциям и подтверждению расходной части выписки по всем счетам.
	2	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 подразделении Банка России.
10		Несоблюдение правил обеспечения денежными средствами получателей средств федерального бюджета, бюджетов ГВФ; федеральных бюджетных (автономных) учреждений, иных юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее соответственно – БК РФ) участниками бюджетного процесса, средствами обязательного медико-санитарного страхования, поступающими бюджетным (автономным) учреждениям (далее – участники бюджетного процесса), лицевые
	2	10

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения	
	2	10	1	счета которым открыты в УФК;
	2	10	2	несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек, расчетных (дебетовых) карт (далее - карты) в учреждении банка, их учету и выдаче клиентам;
	2	10	3	несоблюдение правил заполнения Заявок на получение наличных денег (ф. 0531802), Заявок на получение денежных средств, перечисляемых на карту (ф.0531844);
	2	10	4	несоблюдение порядка формирования Справки (ф. 0504833) и перечисления средств на счет, открытый УФК на балансовом счете № 40116 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116);
	2	10	5	несоблюдение правил обеспечения денежными средствами уполномоченных подразделений;
	2	10	6	несоблюдение правил перечисления денежных средств с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета УФК;
	2	10	7	отсутствие в Договоре банковского счета, заключенном между УФК и кредитной организацией, положений, предусматривающих ограничение расчетов по операциям, совершаемых с использованием банковских карт, не более 100 тысяч рублей;
	2	10	8	несоблюдение порядка формирования Реестра на выпуск карт и направления его в кредитную организацию;
	2	10	9	несоблюдение порядка формирования Журнала регистрации карт;
	2	10	10	несоблюдение порядка формирования и несвоевременное предоставление клиентам информации об операциях, совершаемых с использованием карт;
	2	10	11	прочие нарушения по коду 2.10.
11	2	11		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).
12	2	12		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.

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
	2	13	
13	2	13	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.
14	2	14	Несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств.
15	2	15	Нарушение, допущенные при осуществлении работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения.
16	2	16	Другие нарушения по разделу II «Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделениям Банка России, кредитными организациями» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, дополнительного бюджетного финансирования, бюджета Союзного государства, средствами участников бюджетного процесса			
1	3	1	Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции по осуществлению и учету операций со средствами федерального бюджета, дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, бюджета Союзного государства, на осуществление оперативно-розыскных мероприятий, мероприятий бюджетного процесса, на соответствующих лицевых счетах, открытых в УФК;
	3	1	отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК;
	3	1	2
2	3	2	Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, бюджета Союзного государства, участников бюджетного процесса.
3	3	3	Недостоверность значений показателей деятельности УФК, отраженных в Паспорте

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
4	3	4	<p>территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, бюджета Союзного государства, средствами неучастников бюджетного процесса.</p> <p>Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятым управленческим решений в установленной сфере деятельности.</p>
5	3	5	<p>Несоблюдение порядка ведения лицевых счетов участников и неучастников бюджетного процесса (далее – лицевой счет клиента).</p>
6	3	6	<p>Нарушения, допущенные при формировании регистров аналитического учета по операциям со средствами по операциям со средствами федерального бюджета, со средствами, полученными за счет источника дополнительного бюджетного финансирования, средствами бюджета Союзного государства, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами неучастников бюджетного процесса федерального уровня.</p>
	3	7	<p>Несоблюдение порядка доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств (предельных объемов финансирования в случае принятия Министерством финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) решения об их использовании при организации исполнения федерального бюджета) (далее – бюджетные данные):</p>
7	3	7 1	<p>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), до находящихся в их ведении распорядителей, получателей бюджетных средств и администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета;</p>
	3	7 2	<p>несвоевременность отражения на лицевых счетах клиентов операций по доведению и</p>

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
8	3	7	распределению бюджетных данных;
	3	7	несоблюдение порядка отзыва распоряжителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;
	3	7	превышение бюджетных данных, распределенных распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;
	3	7	прочие нарушения по коду 3.7.
	3	8	Несоблюдение установленного порядка осуществления операций со средствами дополнительного бюджетного финансирования:
9	3	8	несвоевременное отражение на лицевых счетах получателей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств по дополнительному бюджетному финансированию по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации;
	3	8	несвоевременное отражение на лицевых счетах получателей бюджетных средств источника дополнительного бюджетного финансирования;
	3	8	несоблюдение порядка осуществления операций со средствами дополнительного бюджетного финансирования.
10	3	9	Несоблюдение установленного порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета.
	3	10	Нарушения, допущенные при исполнении бюджета Союзного государства:
10	3	10	несоблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства (при условии закрепления данной функции за структурным подразделением));
	3	10	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов клиентов Союзного государства;
	3	10	несоблюдение порядка отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования;
	3	10	несоблюдение порядка отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;
	3	10	несоблюдение правил осуществления кассовых операций со средствами бюджета Союзного

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения	
11	3	10	6	государства;
	3	10	7	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению бюджета Союзаного государства в текущем финансовом году;
	3	10	7	прочие нарушения по коду 3.10.
	3	11		Несоблюдение установленного порядка учета операций по источникам финансирования дефицита федерального бюджета:
	3	11	1	несоблюдение порядка отзыва неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных ассигнований для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита федерального бюджета;
	3	11	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	11	3	прочие нарушения по коду 3.11.
	3	12		Нарушения, допущенные при организации внутреннего государственного финансового контроля:
	3	12	1	превышение суммы по операции над лимитами бюджетных обязательств и (или) бюджетными ассигнованиями;
	3	12	2	несоответствие содержания проводимой операции коду бюджетной классификации Российской Федерации, указанному в платежном документе, представленном в Федеральное казначейство получателем бюджетных средств;
	12	3	12	3
3		12	4	несоответствие сведений о поставленном на учет бюджетном обязательстве по государственному (муниципальному) контракту сведениям о данном государственном (муниципальном) контракте, содержащемся в предусмотренном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд реестре контрактов, заключенных заказчиками;
3		12	5	прочие нарушения по коду 3.12.

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
13	3	13	Несоблюдение установленного порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета.
14	3	14	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 и статьей 78.2 БК РФ.
15	3	15	Несоблюдение установленного порядка санкционирования расходов федеральных государственных унитарных предприятий, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности Российской Федерации.
16	3	16	Несоблюдение установленного порядка учета бюджетных обязательств получателей средств федерального бюджета.
17	3	17	Несоблюдение порядка проведения операций по завершению операций текущего финансового года по исполнению федерального бюджета.
18	3	18	Несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, лицевые счета которым открыты в УФК.
19	3	19	Несвоевременность представления УФК клиентам выписок из соответствующих лицевых счетов.
20	3	20	Неправомерность и несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения, несоблюдение порядка оформления возврата указанных документов.
21	3	21	Несоблюдение порядка оформления документов при завершении операционного дня, месяца, года.
22	3	22	Несоблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации по организации исполнения судебных актов по обращению взыскания на средства федерального бюджета.
23	3	23	Несоблюдение правил приостановления операций по кассовым выплатам с лицевых счетов клиентов.

№ п/п	Код нарушения	Вид нарушения
24	3 24	Несоблюдение порядка направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и бюджетным учреждениям в подразделении Банка России и кредитных организациях.
25	3 25	Несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство сведений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и бюджетным учреждениям в подразделении Банка России и кредитных организациях.
26	3 26	Другие нарушения по разделу III «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, дополнительного бюджетного финансирования, бюджета Союзного государства, средствами неучастников бюджетного процесса» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
<p>IV. Ведение 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, Перечня государственных контрактов, заключенных заказчиками и Реестра (муниципальных) учреждений, Реестра государственных контрактов, заключенных заказчиками и Реестра государственных контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, Сводного перечня заказчиков</p>		
I	4 1	<p>Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции по ведению 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 (далее – Сводный реестр участников бюджетного процесса), Перечня государственных (муниципальных) учреждений, Реестра государственных контрактов, заключенных заказчиками, и Реестра государственных контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну (далее – Реестры контрактов), Сводного перечня заказчиков;</p> <p>по открытию, переоформлению лицевых счетов главному распорядителю бюджетных средств, распорядителю бюджетных средств, получателю бюджетных средств, главному администратору доходов бюджета, администратору доходов бюджета, главному администратору источников финансирования дефицита бюджета, администратору источников финансирования дефицита</p>

№ п/п	Код нарушения	Вид нарушения
		<p>бюджета, главному администратору источников финансирования дефицита бюджета, осуществляющего операции с источниками внешнего финансирования дефицита бюджета, администратору источников финансирования дефицита бюджета, осуществляющего операции с источниками внешнего финансирования дефицита бюджета, администратору доходов бюджета, осуществляющего отдельные бюджетные полномочия главного администратора доходов бюджета, администратору источников финансирования дефицита бюджета, осуществляющего отдельные полномочия главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, получателю бюджетных средств, осуществляющему операции со средствами во временном распоряжении, иному получателю, финансовому органу субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органам управления ГВФ (далее – участники бюджетного процесса), неучастникам бюджетного процесса, бюджетным (автономным) учреждениям субъекта Российской Федерации (местного бюджета), для учета операций со средствами обязательного медицинского страхования, поступающими бюджетным (автономным) учреждениям субъекта Российской Федерации (местного бюджета) (далее – иные неучастники бюджетного процесса), федеральные бюджетные учреждения Фонда социального страхования Российской Федерации (далее – клиенты);</p>
4	1	отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК;
4	1	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
2	2	Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся ведения федеральных реестров.
3	3	Недостоверность значений показателей деятельности УФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся ведения федеральных реестров.
4	4	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.
5	5	Несоблюдение установленного порядка ведения Сводного реестра участников бюджетного

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
				<p>процесса:</p> <p>несоблюдение правил включения (изменения, исключения) реквизитов участников бюджетного процесса федерального бюджета в Сводный реестр участников бюджетного процесса;</p>
4	5	1		<p>несвоевременность направления участникам бюджетного процесса Выписки 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. 0531663), Извещения о включении (изменении) 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. 0531667), Извещения об исключении реквизитов участников бюджетного процесса главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531669), Уведомлений об аннулировании заявки на включение (изменение), исключение 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 согласно (ф. 0531666);</p>
4	5	3		<p>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</p>

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
	4	5	федерального бюджета (ф. 0531668), не соответствующих установленным требованиям, несоблюдение порядка оформления документов при возврате указанных заявок;
	4	6	прочие нарушения по коду 4.5.
	4	6	Несоблюдение установленного порядка ведения реестров контрактов:
6			несвоевременность осуществления проверки наличия информации и документов, предусмотренных частью 2 статьи 103 Федерального закона от 5 апреля 2014 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и их соответствия требованиям, установленным порядком ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084;
	4	6	необоснованность не включения в реестр контрактов представленных заказчиком информации и документов;
	4	6	несвоевременность размещения реестровой записи в единой информационной системе в сфере закупок;
	4	6	несвоевременность извещения заказчика о включении (обновлении) реестровой записи в реестр контрактов с указанием присвоенного уникального номера реестровой записи;
	4	6	прочие нарушения по коду 4.6.
	4	7	Нарушения, установленные в работе УФК по ведению Сводного перечня заказчиков в части возложенных на УФК полномочий; ведению Перечня участников бюджетного процесса (ф. 0531751) соответствующего бюджета.
8	4	8	Несоблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов.
9	4	9	Несоблюдение порядка формирования дел клиентов и Книги регистрации лицевых счетов.
10			Другие нарушения по разделу IV «Ведение 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, Перечня государственных (муниципальных) учреждений, Реестра государственных контрактов, заключенных заказчиками и Реестра государственных контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, Сводного перечня заказчиков» Типовой программы проверки УФК, в том числе по
	4	10	

№ п/п	Код нарушения	Вид нарушения
результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.		
V. Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ		
1	5 1	Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции по осуществлению в установленном порядке кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами и законами (решениями) о бюджете субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), 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), кассового обслуживания исполнения бюджетов ГВФ, а также осуществления отдельных функций органов управления ГВФ при кассовом обслуживании им исполнения бюджетов ГВФ, в соответствии с соглашениями об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета ГВФ при кассовом обслуживании им исполнения бюджета, заключенного между органом Федерального казначейства и органом управления ГВФ, : отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК;
5	1 1	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
2	5 1 2	Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджетов ГВФ.
3	5 2 3	Недостоверность значений показателей деятельности УФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджетов ГВФ.
4	5 4	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
			по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.
5	5	5	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 Российской Федерации (местного бюджета), требованиям нормативных правовых актов Минфина России, Федерального казначейства.
6	5	6	Несоответствие регламента о порядке и условиях обмена информацией между территориальным органом государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органом управления территориальным государственным внебюджетным фондом) и органом Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения бюджета ГВФ, требованиям нормативных актов Минфина России, Федерального казначейства.
7	5	7	Отсутствие соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), заключенного между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования), в случае осуществления УФК указанных процедур.
8	5	8	Отсутствие соглашения об открытии и ведении органами Федерального казначейства лицевого счета для учета операций бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных учреждений), в случае осуществления УФК указанных процедур.
9	5	9	Отсутствие соглашения об открытии автономным учреждением субъекта Российской Федерации (муниципальных автономных учреждений) лицевого счета в территориальных органах Федерального казначейства, в случае осуществления УФК указанных процедур.
10	5	10	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.
11	5	11	Отсутствие соглашения о перечислении остатков средств бюджетных и автономных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений) с

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
			соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства, открытых в подразделении Банка России в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в бюджет субъекта Российской Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета.
12	5	12	Отсутствие соглашения, заключенного УФК в соответствии с частью 12.1 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 19, ст. 2291, 2014, № 40 (Часть II), ст. 5314), с высшим органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования) об открытии УФК в подразделении 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.
13	5	13	Отсутствие соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета ГВФ при кассовом обслуживании им исполнения бюджета, заключенного между органом Федерального казначейства и органом управления ГВФ.
14	5	14	Несоблюдение порядка формирования регистров аналитического учета (в случае их представления финансовому органу):
	5	14	несоблюдение порядка формирования Ведомости кассовых поступлений в бюджет (ф. 0531812);
14	5	14	несоблюдение порядка формирования Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (ежедневная) (ф. 0531813);
	5	14	несоблюдение порядка формирования Сводной ведомости по кассовым поступлениям (ежедневная) (ф. 0531814);
14	5	14	несоблюдение порядка формирования Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячная) (ф. 0531815);
	5	14	несоблюдение порядка формирования Сводной ведомости по кассовым поступлениям (месячная) (ф. 0531817);

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	5	14	6	
	5	14	6	несоблюдение порядка формирования Ведомости по кассовым выплатам из бюджетов (месячная) (ф. 0531816);
	5	14	7	несоблюдение порядка формирования Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета (ф. 0531819);
	5	14	8	несоблюдение порядка формирования Сводной справки по кассовым операциям со средствами бюджета (месячной) (ф. 0531857);
	5	14	9	несоблюдение порядка формирования Сводной справки по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета (месячной) (ф.0531858);
	5	14	10	несоблюдение порядка формирования Справки о свободном остатке (ф. 0531859);
	5	14	11	несоблюдение порядка формирования Выписки из лицевого счета бюджета (ф. 0531775);
	5	14	12	несоблюдение порядка формирования Выписки из лицевого счета территориального органа государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (ф. 0531971);
	5	14	13	прочие нарушения по коду 5.14.
15	5	15		Несоблюдение установленного порядка доведения бюджетных данных до главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей (распорядителей) и получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ.
16	5	16		Несоблюдение порядка проведения и учета кассовых операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), с источниками финансирования дефицита бюджетов ГВФ.
17	5	17		Несоблюдение установленного порядка учета невыясненных поступлений.
18	5	18		Несоблюдение порядка проведения и учета операций по кассовым выплатам из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ по поручению клиентов, лицевые счета которым открыты в УФК;
	5	18	1	несвоевременность исполнения платежных (расчетных) документов, представленных клиентами в УФК;
	5	18	2	несоответствие платежных (расчетных) документов клиентов установленным требованиям;

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	5	18	3	
	5	18	3	несвоевременность выдачи выписок из лицевого счетов клиентов;
	5	18	4	несвоевременность осуществления сверки с клиентами операций, учтенных на их лицевых счетах;
	5	18	5	необеспечение полноты информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов, доведенной УФК до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органов управления ГВФ, до территориальных органов ГВФ РФ;
	5	18	6	несвоевременность доведения УФК информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органов управления ГВФ, до территориальных органов ГВФ РФ;
	5	18	7	прочие нарушения по коду 5.18.
19	5	19		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.
20	5	20		Несоблюдение порядка учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ.
21	5	21		Несоблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года.
22	5	22		Несоблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации по организации исполнения судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов.
23	5	23		Несоблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов.
24	5	24		Другие нарушения по разделу V «Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
VI. Ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов				
1	6	1		Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции по ведению бюджетного учета в целях обеспечения кассового

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения	
			исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, кассовых операций со средствами неучастников бюджетного процесса, формированию бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, кассовым операциям со средствами неучастников бюджетного процесса:	
	6	1	отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК;	
	6	1	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	
2	6	2	Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся ведения бюджетного учета и формирования отчетности по операциям бюджетов.	
	6	3	Несоблюдение порядка организации бюджетного учета.	
3	6	3	1	несоответствие внутренних документов УФК, регламентирующих организацию работы по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной и иной отчетности по операциям кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, кассовым операциям со средствами неучастников бюджетного процесса, нормативным правовым актам Минфина России и Федерального казначейства;
	6	3	2	несоответствие документов бюджетного учета, формируемых в электронных базах данных, утвержденных формам документов (отсутствие установленных реквизитов и показателей регистров бюджетного учета);
	6	3	3	прочие нарушения по коду 6.3.
4	6	4	4	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.
5	6	5	5	Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по учету поступлений и их распределению между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
6	6	6	Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по кассовому исполнению федерального бюджета.
7	6	7	Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций со средствами бюджетных, автономных учреждений и неучастников бюджетного процесса.
8	6	8	Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.
9	6	9	Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по исполнению бюджета Союзного государства.
10	6	10	Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций с наличными денежными средствами и расчетов с использованием карт получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджетных, автономных учреждений и их уполномоченных подразделений, неучастников бюджетного процесса.
11	6	11	Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года.
12	6	12	Несоблюдение порядка составления периодической и годовой бюджетной отчетности;
	6	1	несоответствие данных Главных книг (ф. 0504072) и других регистров бюджетного учета данным бюджетной отчетности;
	6	2	несоблюдение порядка формирования и несвоевременность представления в МОУ ФК (Федеральное казначейство), финансовые органы, территориальные органы ГВФ РФ, органы управления ТГВФ.
13	6	13	Другие нарушения по разделу VI «Ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки прошлых отчетных периодов по фактам, требующим их уточнения.
VII. Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы			
1	7	1	Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции по ведению бюджетного, налогового и управленческого учета в целях обеспечения надлежащего исполнения бюджетной сметы УФК, по формированию полной и достоверной информации о состоянии финансовых и нефинансовых активов и обязательств УФК, формированию отчетности УФК по главе 100 «Федеральное казначейство»:

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	7	1	1	
	7	1	1	отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК; несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
	7	1	2	
2	7	2		Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся ведения бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы.
3	7	3		Недостоверность значений показателей деятельности УФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся ведения бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы.
4	7	4		Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.
5	7	5		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;
	7	5	1	несоответствие правоустанавливающих документов УФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов) требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;
	7	5	2	отсутствие карты объекта учета;
6	7	5	3	прочие нарушения по коду 7.5.
	7	6		Отсутствие документов, определяющих организацию бюджетного учета при исполнении бюджетной сметы, и/или их несоответствие требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.
	7	7		Нарушения (недостатки), установленные при проверке состояния автоматизации бюджетного учета, организации хранения учетных документов.
8	7	8		Нарушения, допущенные при осуществлении полномочий получателя средств федерального бюджета:

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
	7	8	
9	7	1	несоблюдение установленного порядка составления и утверждения бюджетной сметы, порядка обоснованности внесения изменений в нее; наличие других источников финансирования, незаконное их образование и расходование; несвоевременность составления и утверждения бюджетных смет по имеющимся источникам финансирования на обеспечение деятельности; прочие нарушения по коду 7.8.
	7	2	
	7	3	
	7	4	
	7	9	Несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора доходов федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство»;
	7	1	нарушения, установленные при исчислении, полноты и своевременности осуществления платежей в федеральный бюджет, в том числе пеней и штрафов;
	7	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 взысканные суммы;
	7	3	несоблюдение порядка принятия решений о зачете (уточнении) платежей в федеральный бюджет;
	7	4	нарушения, допущенные при заполнении (составлении) и отражении в бюджетном учете первичных документов по администрируемому доходам федерального бюджета;
	7	5	нарушения, допущенные при формировании и представлении сведений и бюджетной отчетности в Федеральное казначейство по администрируемому доходам федерального бюджета;
10	7	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	7	прочие нарушения по коду 7.9.
	7	10	Нарушения, допущенные при ведении бюджетного учета нефинансовых активов:
	7	1	несоблюдение порядка формирования документов – оснований, необходимых для отражения в учете операций по нефинансовым активам;
	7	2	несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по принятию, перемещению и списанию нефинансовых активов;
	7	3	несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по начислению

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
7			амортизации на объекты нефинансовых активов;
	10	4	несоблюдение порядка формирования Книги учета материальных ценностей (ф. 0504042) и Карточки учета материальных ценностей (ф. 0504043);
	10	5	несоблюдение порядка отражения в учете операций по переоценке объектов нефинансовых активов;
	10	6	несоответствие данных Журнала по выбытию и перемещению нефинансовых активов (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
	10	7	необоснованное списание с балансового (забалансового) учета объектов нефинансовых активов;
	10	8	наличие недостач (хищений) объектов нефинансовых активов, а также принятие мер по взысканию с виновных лиц, ответственных за хищение;
	10	9	прочие нарушения по коду 7.10.
	11		Нарушения, допущенные при ведении учета объектов имущества:
	11	1	несоблюдение порядка ведения учета федерального имущества;
11	11	2	наличие фактов сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (федеральной) собственности;
	11	3	прочие нарушения по коду 7.11.
	12		Несоблюдение порядка осуществления бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства:
12	12	1	несоответствие объемов бюджетных инвестиций лимитам бюджетных обязательств;
	12	2	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность ремонтно-строительных работ;
	12	3	отсутствие и/или несоблюдение порядка формирования актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг), справки о стоимости выполненных работ (услуг) по формам, утвержденным Федеральной службой государственной статистики (за исключением уплаты авансовых платежей), документов о произведенных работах и затратах и иных документов, подтверждающих выполнение работ (услуг);
	12	4	несоблюдение порядка авансирования работ (услуг) в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации;
	12	5	прочие нарушения по коду 7.12.
13	7	13	Несоблюдение порядка ведения бюджетного учета, составления и предоставления бюджетной отчетности в части операций с бюджетными инвестициями в объекты капитального

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения	
	7	13	1	строительства: несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в бюджетном учете операций по расходованию средств, осуществляемых управлением в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации;
	7	13	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 ремонтно-строительных работ;
	7	13	3	несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в бюджетном учете дебиторской и кредиторской задолженности, образовавшейся в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации;
	7	13	4	прочие нарушения по коду 7.13.
	7	14		Нарушения, допущенные при осуществлении кассовых операций:
14	7	14	1	нарушения, допущенные при организации обеспечения сохранности наличных денег и денежных документов;
	7	14	2	несоблюдение порядка ведения кассовых операций с наличными деньгами;
	7	14	2	несоблюдение порядка и/или несвоевременность оприходования наличных денег в кассу, правильность их выдачи (списания);
	7	14	2	выдача наличных денег из кассы не по целевому назначению;
	7	14	2	несоблюдение лимита остатка наличных денег в кассе;
	7	14	2	несоблюдение порядка ведения учета депонированных сумм;
	7	14	2	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. 0310003);
	7	14	2	несоблюдение порядка отражения операций в Кассовой книге (ф. 0310004), несоблюдение порядка ведения Кассовой книги;
	7	14	2	несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств Журнала операций по счету «Касса» (ф. 0504071) записям в Кассовой книге (ф. 0310004), Журналу операций с безналичными денежными средствами (ф. 0504071), Журналу операций расчетов с поставщиками и подрядчиками (ф. 0504071) и Главной книге (ф. 0504072);
	7	14	2	прочие нарушения по коду 7.14.2.

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	7	14	3	
15	7	14	3	несоблюдение порядка ведения кассовых операций с денежными документами:
	7	14	3	1 несоблюдение порядка и/или несвоевременность оприходования денежных документов в кассу, их выдачи (списания);
	7	14	3	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. 0310003);
	7	14	3	3 несоблюдение порядка ведения аналитического учета денежных документов;
	7	14	3	4 несоблюдение порядка учета операций с денежными документами и их отражения в Журнале по прочим операциям (ф. 0504071);
	7	14	3	5 прочие нарушения по коду 7.14.3.
	7	15		Нарушения, допущенные при осуществлении расчетов с подотчетными лицами:
	7	15	1	несоблюдение порядка выдачи денежных средств и денежных документов под отчет, несвоевременность представления подотчетными лицами авансовых отчетов, отсутствие документов, подтверждающих произведенные расходы, несоблюдение сроков возврата остатка неиспользованного аванса;
	7	15	2	необоснованность выдачи и использования средств на командировочные расходы, несоблюдение норм командировочных расходов;
	7	15	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);
16	7	15	4	прочие нарушения по коду 7.15.
	7	16		Нарушения, допущенные при осуществлении расчетов по оплате труда (за оказанные услуги):
	7	16	1	несоблюдение порядка начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам УФК;
	7	16	2	несоблюдение порядка выплаты премий, материальной помощи сотрудникам УФК;
	7	16	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

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения	
7	16	4	регистрах бюджетного учета;	
			несоблюдение порядка и несвоевременность отражения в бюджетном учете сумм, удержанных по исполнительным листам и иным документам, несвоевременность перечисления удержанных сумм;	
	16	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;	
			несоблюдение порядка ведения расчетов с сотрудниками неспического состава (по гражданско-правовым договорам) за оказанные услуги, несоблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственные внебюджетные фонды;	
	16	7	несоответствие данных Журнала операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);	
			прочие нарушения по коду 7.16.	
	7	17		Нарушения, допущенные при осуществлении учета средств, находящихся в расчетах:
	7	17	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;
2				наличие случаев необоснованного списания дебиторской (кредиторской) задолженности;
				3
7	17	4	несоответствие сумм оборотов по Журналам операций (ф. 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книге (ф. 0504072);	
			5	прочие нарушения по коду 7.17.
	7	18	1	Нарушения, допущенные при осуществлении расчетов с безналичными денежными средствами:
				необоснованность ведения учетных операций по расчетам по платежам из бюджета;
	7	18	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);

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	7	18	3	необоснованность оформления бухгалтерских записей;
	7	18	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);
	7	18	5	прочие нарушения по коду 7.18.
	7	19		Нарушения, допущенные по ведению бюджетного учета:
	7	19	1	несоблюдение порядка ведения учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств;
	7	19	2	несоблюдение порядка по ведению учета утвержденных сметных назначений;
19	7	19	3	несоблюдение порядка по ведению учета принятых бюджетных обязательств текущего финансового года в разрезе источников финансирования;
	7	19	4	несоответствие данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
	7	19	5	прочие нарушения по коду 7.19.
20	7	20		Нарушения, допущенные при проведении инвентаризации нефинансовых активов, финансовых активов и обязательств, оформлении результатов инвентаризации.
	7	21		Нарушения, допущенные при использовании бюджетных средств:
	7	21	1	несоблюдение порядка отнесения затрат на соответствующие коды классификации операций сектора государственного управления при проведении наличных и безналичных расчетов;
	7	21	2	нерезультативное и неэффективное использование бюджетных средств, выделенных на приобретение товаров (работ, услуг);
21	7	21	3	необоснованное заключение договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, приобретение других нефинансовых активов;
	7	21	4	несоблюдение порядка ведения реестра закупок;
	7	21	5	нецелевое расходование доведенных лимитов бюджетных обязательств на информационно-техническое обеспечение, а также на обеспечение защиты информации (не в соответствии с согласованными обоснованиями потребностей);
	7	21	6	прочие нарушения по коду 7.21.
22	7	22		Нарушения, допущенные при осуществлении учета операций, связанных с осуществлением мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, вследствие катастрофы

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
23	7	23	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.
	7	23 1	Нарушения, установленные при проверке анализа исполнения бюджетной сметы УФК: необоснованное отклонение показателей кассового исполнения от плановых показателей;
	7	23 2	прочие нарушения по коду 7.23.
24	7	24	Нарушения, допущенные при составлении периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета:
	7	24 1	несвоевременность представления и/или недостоверность отчетности УФК;
	7	24 2	несоблюдение порядка составления и/или несвоевременность представления отчетности в налоговые и другие органы;
	7	24 3	прочие нарушения по коду 7.24.
25	7	25	Другие нарушения по разделу VII «Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета 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			
1	8	1	Неадекватное оформление документов, закрепляющих за юридическим отделом функции по осуществлению правового обеспечения деятельности УФК:
	8	1 1	отсутствие осуществляемых функций в положении о юридическом отделе УФК;
2	8	1 2	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников юридического отдела УФК, функциям, предусмотренным положением о юридическом отделе УФК
	8	2	Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся правового обеспечения.
3	8	3	Недостоверность значений показателей деятельности УФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся правового обеспечения.
4	8	4	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения

				по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.
5	8	5		Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации зафиксированных юридическим отделом приказов УФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления).
6	8	6		Несоответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации писем, зафиксированных юридическим отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию УФК, и направленного в органы государственной власти Российской Федерации, орган местного самоуправления, юридическому или физическому лицу.
7	8	7		Несоответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации государственных контрактов, договоров, соглашений (далее – договор), заключенных УФК.
8	8	8		Несоблюдение требований нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения исполнительных документов, поступающих в УФК.
	8	9		Несоблюдение порядка работы по представлению интересов Минфина России и Правительства Российской Федерации в случаях, когда их представление поручено Минфину России, Федерального казначейства и УФК в судах:
9	8	9	1	непринятие УФК необходимых и достаточных мер на досудебной стадии разрешения споров;
	8	9	2	необоснованность позиции УФК в суде;
	8	9	3	неосуществление УФК необходимых процессуальных действий в ходе судебного разбирательства;
	8	9	4	несоблюдение процессуальных сроков;
	8	9	5	несвоевременное внесение судебных дел в электронную базу данных судебных дел «Федеральное казначейство, аналитический учет и ведение судебной работы»;
	8	9	6	прочие нарушения по коду 8.9.
10	8	10		Несоблюдение установленного порядка составления информации и отчетности по правовым вопросам и представления ее в Федеральное казначейство.

11	8	11	Другие нарушения по разделу VIII «Правовое обеспечение деятельности» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.	
IX. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита				
1	9	1	Неадекватное оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК установленные функции;	
	9	1	отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК;	
	9	1	2	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;
2	9	1	3	несоответствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению внутреннего контроля и внутреннего аудита в УФК требованиям правовых актов Минфина России и Федерального казначейства.
	9	2	Недостоверность значений показателей деятельности УФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся организации и осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита.	
3	9	3	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	
	9	4	Несоблюдение требований стандартов внутреннего контроля и внутреннего аудита Федерального казначейства, применяемых контрольно-аудиторскими подразделениями территориальных органов Федерального казначейства при осуществлении контрольной и аудиторской деятельности:	
	9	4	1	несоблюдение требований планирования аудиторской деятельности и невыполнение плана внутреннего аудита УФК на очередной год;
	9	4	2	несоблюдение требований организации подготовки к проведению проверок;
	9	4	3	несоблюдение требований порядка проведения проверок;

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	9	4	4	
	9	4	4	несоблюдение требований правил по оформлению результатов проверок;
	9	4	5	несоблюдение требований по осуществлению контроля за выполнением указаний по устранению объектов проверок выявленных нарушений и недостатков;
	9	4	6	несоблюдение требований организации деятельности Контрольного совета УФК;
	9	4	7	прочие нарушения по коду 9.4.
5	9	5		Некачественное проведение контрольно-аудиторским подразделением УФК аудиторских мероприятий.
6	9	6		Нарушения, установленные при организации внутреннего контроля в структурных подразделениях УФК.
7	9	7		Нарушения, установленные в работе по осуществлению контроля своевременности и полноты устранения недостатков и нарушений, выявленных по результатам проверок, проведенных органами государственного финансового контроля и иными контрольными и надзорными органами.
8	9	8		Недостатки в информационно-техническом обеспечении контрольной и аудиторской деятельности УФК.
9	9	9		Недостоверность отчетности о работе контрольно-аудиторского подразделения УФК (в том числе с использованием программного обеспечения).
10	9	10		Несвоевременное представление отчетности о работе контрольно-аудиторского подразделения УФК в Управление внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности Федерального казначейства в установленном объеме (в том числе с использованием программного обеспечения).
11	9	11		Нарушения в работе по организации осуществления в установленном порядке координации взаимодействия УФК с территориальными органами Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, контрольно-счетным органом субъекта Российской Федерации (контрольно-счетными органами муниципальных образований), правоохранительными органами, а также с иными органами и организациями в установленной сфере деятельности.
12	9	12		Нарушения в работе по оценке результативности деятельности отделов и сотрудников УФК, внешней оценке деятельности УФК.
13	9	13		Другие нарушения по разделу IX «Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита» Типовой программы проверки УФК в том числе по результатам проверки

№ п/п	Код нарушения	Вид нарушения
		периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
Х. Информационно-техническое обеспечение деятельности		
1	10 1	Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции по обеспечению штатного функционирования информационных систем и информационно-технической инфраструктуры УФК, по координации и контролю исполнения проектов в области информационных систем, а также по обеспечению предоставления заданного набора и качества информационных сервисов функциональным подразделениям УФК;
	10 1	отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК;
	10 1	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
2	10 2	Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся информационно-технического обеспечения деятельности УФК.
3	10 3	Недостоверность значений показателей деятельности УФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся информационно-технического обеспечения деятельности).
4	10 4	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.
	10 5	Неосуществление порядка работы по телекоммуникационному обмену информацией;
	10 5	нарушения при получении дополнительных услуг по сопровождению на основе аутсорсинга;
	10 5	несоответствие заказа на оказание услуг утвержденной типовой форме и Порядку сопровождения и технического обслуживания;
5	10 5	нарушения, установленные при проверке состава и характеристик используемого прикладного программного обеспечения;
	10 5	несоблюдение нормативных и правовых документов (регламентов, инструкций, договоров, соглашений) по порядку передачи информации;

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	10	5	5	
6	10	5	5	исоблюдение порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи; несвоевременность установки новых версий программного обеспечения; прочие нарушения по коду 10.5. Нарушения, установленные при проверке технического оснащения УФК; несоблюдение порядка ведения учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке; несоблюдение условий эксплуатации техники, норм техники безопасности и эргономики; прочие нарушения по коду 10.6. Недостоверность и необъективность планирования расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности .
	10	5	6	
	10	5	7	
	10	6		
	10	6	1	
	10	6	2	
	10	6	3	
7	10	7		
8	10	8		Несоблюдение расчетно-нормативных затрат на приобретение работ (услуг), основных средств и материальных запасов в рамках закупки товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий.
9	10	9		Нарушения, установленные при проверке состояния эксплуатации программного обеспечения (далее - ПО): несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания прикладного программного обеспечения (далее – ППО) в УФК; отсутствие лицензий на общесистемное ППО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям; применение в работе нецентрализованного ППО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач; нарушения при использовании информационного обеспечения - баз данных нормативно-справочной информации; прочие нарушения по коду 10.9.
	10	9	1	
	10	9	2	
	10	9	3	
	10	9	4	
	10	9	5	
	10	10		
10	10	10	1	отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС; отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и ограничения доступа; отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;
	10	10	2	
	10	10	3	

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	10	10	4	
11	10	10	4	отсутствие, обеспечение создания и хранения архивных копий;
	10	10	5	прочие нарушения по коду 10.10.
	10	11		Нарушения в организации работ по обслуживанию систем инженерного обеспечения:
	10	11	1	несоответствие информации, предоставленной УФК в Управление информационных систем Федерального казначейства, по существующим и планируемым государственным контрактам на обслуживание СИО фактически заключенным контрактам;
	10	11	2	отсутствие и (или) неполный состав документов подтверждающих проведение мероприятий по обслуживанию СИО исполнителями по соответствующим заключенным государственным контрактам, а также сотрудниками УФК;
	10	11	3	отсутствие приказов о назначении ответственных за системы инженерного обеспечения;
	10	11	4	отсутствие утвержденной схемы коммутации систем инженерного обеспечения;
	10	11	5	отсутствие изменений в схеме коммутации СИО, соответствующих проведенным мероприятиям по модернизации подключений систем; неактуальность схемы коммутации СИО;
	10	11	6	прочие нарушения по коду 10.11.
	10	12		Несоблюдение установленного порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (СЭД):
	12	10	12	1
10		12	2	прочие нарушения по коду 10.12.
10		13		Несоблюдение установленного порядка выполнения работ с использованием ППО «Системы управления эксплуатацией»:
10		13	1	отсутствие, несоблюдение порядка учета материальных ценностей;
13	10	13	2	отсутствие, несоблюдение порядка заполнения Паспорта конфигурационных элементов;
	10	13	3	несоблюдение порядка регистрации и выполнения заявок согласно документу «Стандарты обслуживания ИТ-систем ФК» версии 1.1.
	10	14		Ненадлежащее оформление и не обеспечение хранения в УФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в УФК услуг по сопровождению ППО, техническому обслуживанию аппаратно-программных и программно-аппаратных комплексов Федерального казначейства, предусмотренных централизованными государственными контрактами Федерального

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения	
15			казначейства и приказами Федерального казначейства об организации исполнения соответствующих государственных контрактов.	
	10	15	Другие нарушения по разделу X «Информационно-техническое обеспечение деятельности» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.	
XI. Организация кадровой работы				
1	11	1	Неадекватное оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции в области государственной гражданской службы, трудовых отношений и кадровой политики;	
	11	1	1	отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК;
	11	1	2	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, 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 – гражданские служащие).
	11	2		Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся организации кадровой работы.
3	11	3		Недостоверность значений показателей деятельности УФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся организации кадровой работы.
	11	4		Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.
5	11	5		Нарушения, установленные при проверке организации и осуществления деятельности УФК по учету кадров и делопроизводству по кадрам.
6	11	6		Нарушения, установленные при проверке информационно-технического обеспечения деятельности по учету кадров.

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
7	11	7		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.
	11	8		
8	11	8	1	Несоблюдение законодательства Российской Федерации при поступлении граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы или замещение замещением гражданским служащим должности без проведения конкурса; 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	8	2	
	11	8	3	
	11	8	4	
	11	8	5	
9	11	8	6	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); 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; несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия); прочие нарушения по коду 11.8.
	11	9		
	11	9	1	
11	9	2	необоснованность заключения срочных трудовых договоров;	

№ н/п	Код нарушения		Вид нарушения	
10	11	9	3	необоснованность заключения договоров гражданско-правового характера;
	11	9	4	наличие условий, не предусмотренных положениями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации для данного вида договоров;
	11	9	5	прочие нарушения по коду 11.9.
	11	10		Несоблюдение требований к формированию и хранению личных дел сотрудников УФК:
	11	10	1	несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников УФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;
11	11	10	2	необеспечение сохранности личных дел сотрудников УФК, в том числе уволенных;
	11	10	3	прочие нарушения по коду 11.10.
	11	11		Несоблюдение установленного порядка нечисления стажа государственной гражданской службы Российской Федерации;
11	11	11	1	несоблюдение требований установления гражданским служащим ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет на государственной гражданской службе Российской Федерации;
	11	11	2	несоблюдение порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;
	11	11	3	прочие нарушения по коду 11.11.
	11	12		Несоблюдение порядка и условий предоставления отпусков:
	11	12	1	нарушение установленного порядка исчисления сотрудникам УФК продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;
12	11	12	2	нарушение установленного порядка исчисления продолжительности ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска сотрудникам УФК, имеющим ненормированный служебный день;
	11	12	3	несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсационных выплат сотрудникам УФК за неиспользованный отпуск при освобождении от замещаемой должности и увольнении;
	11	12	4	несоблюдение порядка учета времени сверхурочной работы при не предоставлении сотруднику УФК дополнительного отпуска за ненормированный служебный день;
13	11	12	5	прочие нарушения по коду 11.12.
	11	13		Несоблюдение законодательства Российской Федерации о государственной гражданской службе

№ п/п	Код нарушения	Вид нарушения
14		при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей гражданской службы.
	11 14	Несоблюдение установленных требований по хранению и ведению трудовых книжек сотрудников УФК.
	11 14 1	несвоевременность внесения информации, связанной с поступлением на гражданскую службу (на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;
	11 14 2	несвоевременность внесения информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников УФК;
	11 14 3	прочие нарушения по коду 11.14.
	11 15	Несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников УФК, в том числе руководителя УФК.
16	11 16	Несоблюдение требований к оформлению и выдаче сотрудникам УФК служебных удостоверений;
	11 16 1	отсутствие Книги учета бланков (вкладышей) служебных удостоверений;
	11 16 2	отсутствие Книги учета обложек служебных удостоверений;
	11 16 3	отсутствие Книги учета голографических знаков служебных удостоверений;
	11 16 4	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;
	11 16 5	несоблюдение сроков проверки и периодичности уничтожения служебных удостоверений;
17	11 16 6	прочие нарушения по коду 11.16.
	11 17	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 17 1	нарушения, установленные при проверке организации и обеспечении работы комиссии по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы;
	11 17 2	нарушения, установленные при проверке организации и обеспечении проведения аттестации гражданских служащих;
	11 17 3	нарушения, установленные при проверке организации и обеспечении работы комиссии по соблюдению требований к служебному поведению гражданских служащих и урегулированию конфликтов интересов, обеспечение её деятельности;
	11 17 4	несоблюдение порядка применения, снятия дисциплинарного взыскания;

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	11	17	5	
	11	17	5	песоблюдение порядка проведения служебных проверок; несоблюдение порядка применения взысканий за коррупционные правонарушения; нарушения, установленные при проверке организации профессиональной переподготовки и повышения квалификации гражданских служащих.
	11	17	6	
	11	17	7	
	11	18		Нарушения, установленные в организации работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультированию сотрудников УФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:
18	11	18	1	
	11	18	2	
	11	18	3	
	11	18	4	
19	11	19		Нарушения в организации работы УФК по вопросу противодействия коррупции: отсутствие утвержденного Плана противодействия коррупции, нарушения при его выполнении; неосуществление или несвоевременное осуществление мероприятий по предупреждению коррупционных факторов в деятельности УФК; прочие нарушения по коду 11.19.
	11	19	1	
	11	19	2	
	11	19	3	
	11	20		
	11	20		
20	11	20		Другие нарушения по разделу XI «Организация кадровой работы» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
	11	20		
XII. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности				
1	12	1		Неадекватное оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции по осуществлению функционирования единой системы организации делопроизводства УФК, координации работы УФК, материально-техническому обеспечению;
	12	1	1	

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
	1	2	
	12	1 2	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
2	12	2	Недостаточность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся административно-хозяйственного обеспечения деятельности.
3	12	3	Недостаточность значений показателей деятельности УФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся организации административно-хозяйственного обеспечения деятельности.
4	12	4	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.
	12	5	Нарушения порядка организации делопроизводства:
	12	5 1	отсутствие утвержденной номенклатуры дел УФК, несоответствие сроков хранения документов в номенклатуре дел Перечню документов, образующихся в деятельности Федерального казначейства, его территориальных органов и подведомственных учреждений, утвержденному приказом Федерального казначейства от 24 марта 2014 г. № 50, Перечню типовых управленческих документов, утвержденному приказом Министерства культуры Российской Федерации от 25 августа 2010 г. № 558;
5	12	5 2	отсутствие приказа о создании Экспертной комиссии (ЭК) УФК и положения об ЭК, протоколов заседаний ЭК;
	12	5 3	отсутствие описей дел постоянного хранения, по личному составу (75 лет);
	12	5 4	формирование дел не в соответствии с номенклатурой дел;
	12	5 5	несоблюдение условий хранения архивных документов, не обеспечение их сохранности;
	12	5 6	прочие нарушения по коду 12.5.
	12	6	Нарушения, допущенные при организации работы по делопроизводству и контролю исполнения документов и поручений:
6	12	6 1	несоблюдение порядка приема, учета и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;
	12	6 2	невыполнение в установленном порядке поручений руководителя УФК;

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	12	6	3	прочие нарушения по коду 12.6.
	12	7		Несоблюдение норм положенности на приобретение и использование основных средств и материальных запасов, установленных Федеральным казначейством:
7	12	7	1	несоблюдение норм положенности мебели и отделочными материально-техническими средствами;
	12	7	2	несоблюдение норм положенности автотранспортных средств;
	12	7	3	несоблюдение норм положенности по количеству оргтехники.
8	12	8		Недостоверность и необъективность планирования расходов на административно-хозяйственное обеспечение деятельности.
9	12	9		Нарушения, допущенные в организации работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций.
10	12	10		Несоблюдение УФК сроков выполнения Плана мероприятий по оптимизации деятельности Управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации.
	12	11		Нарушения, допущенные при организации осуществления капитального строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонта;
	12	11	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	11	2	отсутствие титульных списков объектов строительства (переходящих строек и объектов), утвержденных в установленном законодательством Российской Федерации порядке;
11	12	11	3	отсутствие сводного положительного заключения государственной экспертизы на предпроектную и проектную документацию;
	12	11	4	отсутствие документов об утверждении сметной документации на проектно-изыскательские, строительные и ремонтные работы (приказа);
	12	11	5	отсутствие иных документов, подтверждающих обоснованность проведения ремонтных работ (дефектных ведомостей на производство текущего и капитального ремонта);
	12	11	6	нарушение порядка применения норм, расценок и коэффициентов при определении сметной стоимости проектно-изыскательских, строительных и ремонтных работ;
	12	11	7	наличие фактов завышения расценок;
	12	11	8	несоответствие фактически выполненных работ (услуг) данным актов о приемке выполненных

№ п/п	Код нарушения	Вид нарушения
	12	работ (актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг)); отсутствие государственных контрактов (договоров) между заказчиком и исполнителями на весь период строительства или ремонта;
	12	прочие нарушения по коду 12.11
12	12	Нарушения, допущенные при организации административно-хозяйственной работы:
	12	несоблюдение порядка эксплуатации и обслуживания АТС на уровне УФК, технического обслуживания оргтехники (ксероксы, факсы, телефонные аппараты и т.п.);
	12	несоблюдение порядка охраны труда, техники безопасности и противопожарной безопасности;
	12	прочие нарушения по коду 12.12.
	12	Нарушения, допущенные УФК по автотранспортному обеспечению:
	12	неудовлетворительное техническое состояние транспортных средств, нерегулярность проведения технического осмотра, нарушения порядка оформления страховых полисов ОСАГО;
	12	несоблюдение требований к местам хранения автотранспорта, противопожарной безопасности и санитарного состояния;
13	12	необеспечение технического обслуживания и ремонта транспортных средств;
	12	неосуществление работы по безаварийной эксплуатации автотранспорта, соблюдению дорожно-транспортной дисциплины, соблюдению порядка выхода автотранспорта на линию;
	12	непрохождение водителем составом предрейсового медицинского осмотра;
	12	прочие нарушения по коду 12.13.
	12	Нарушения, допущенные при организации эксплуатации объектов имущественного комплекса:
	12	неоформление или несвоевременное оформление имущественных прав на объекты имущественного комплекса, находящиеся в пользовании УФК;
	12	недостоверность отражаемой в Паспорте здания территориального органа Федерального казначейства информации;
14	12	отсутствие заключенных договоров (контрактов) на предоставление коммунальных услуг и обслуживание объектов имущественного комплекса;
	12	неосуществление или некачественное техническое обслуживание объектов имущественного комплекса, инженерных систем и коммуникаций;
	12	отсутствие приборов учета;
	12	отсутствие энергетических паспортов зданий;

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	12	14	7	прочие нарушения по коду 12.14.
15	12	15		Нарушения, допущенные при эксплуатации жилого недвижимого имущества, закрепленного за УФК;
	12	15	1	отсутствие оформленных имущественных прав на объекты жилого недвижимого имущества, закрепленного за УФК;
	12	15	2	отсутствие заключенных договоров найма жилых помещений;
	12	15	3	нарушения требований статей 60, 99, 100 Жилищного кодекса Российской Федерации при заключении договоров найма жилых помещений;
	12	15	4	недостоверность представленной в Федеральное казначейство информации о жилом недвижимом имуществе, закрепленном за УФК;
	12	15	5	прочие нарушения по коду 12.15.
16	12	16		Другие нарушения по разделу XII «Административно-хозяйственное обеспечение деятельности» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
XIII. Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд.¹ Размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд				
1				Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за контрактной службой УФК функции по планированию закупок товаров, работ, услуг (далее – закупки) для нужд УФК ³ ; определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) по исполнению, изменению, расторжению гражданско-правовых договоров, предметом которых являются поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг (в том числе приобретение недвижимого имущества или аренда имущества), заключенных от имени Российской Федерации (далее – контракты) для нужд УФК, и иных полномочий, установленных Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ);
	13	1		
	13	1	1	

¹ Применим в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы после 1 января 2014 года.

³ Вступает в силу с 1 января 2015 года

№ п/п	Код нарушения	Вид нарушения		
		положения (регламента) о контрактной службе, утвержденного федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок, а также несоответствие функций и полномочий, включенных в положение (регламент) о контрактной службе УФК, функциям и полномочиям контрактной службы, установленным Законом № 44-ФЗ;		
13	1	отсутствие закрепления осуществляемых функций и полномочий в положении (регламенте) о контрактной службе УФК;		
13	1	3	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников контрактной службы УФК, функциям, предусмотренным положением (регламентом) о контрактной службе УФК;	
13	1	4	несоблюдение установленных требований к профессиональному образованию или дополнительному профессиональному образованию в сфере закупок/размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд сотрудников контрактной службы УФК.	
2	13	2	Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части, касающейся работы по осуществлению закупок для государственных нужд.	
3	13	3	Несоблюдение внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	
4	13	4	Несоблюдение установленных требований к созданию контрактной службы УФК.	
13	13	5	Несоблюдение установленных требований к комиссиям по осуществлению закупок;	
13	13	5	1	несоблюдение установленных требований к составу комиссий по осуществлению закупок;
13	13	5	2	несоблюдение установленных требований к срокам формирования комиссий по осуществлению закупок;
13	13	5	3	несоблюдение установленных требований к порядку формирования комиссий по осуществлению закупок;
13	13	5	4	несоответствие полномочий комиссий по осуществлению закупок и порядка их работы требованиям Закона № 44-ФЗ.
6	13	6		Несоблюдение установленных требований к способам определения поставщиков (подрядчиков,

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
7	13	7	исполнителей) при осуществлении закупок.
			Установление в конкурсных документах, документах об электронном аукционе, документах о проведении запроса предложений (далее совместно – документах о закупках), извещениях о проведении конкурса, извещениях о проведении электронного аукциона, извещениях о проведении запроса предложений (далее – извещения об осуществлении закупок), извещениях о проведении запроса котировок требований к участникам закупок, не соответствующих законодательству.
8	13	8	Несоблюдение установленных требований:
			к содержанию и составу документаций о закупках, извещений об осуществлении закупок и извещений о проведении запроса котировок, в том числе к указанию после наименований товарных знаков и моделей слов «или эквивалент», включению в документацию о закупках, извещения о проведении запросов котировок обоснований начальной (максимальной) цены контракта;
	13	8	к предоставлению разъяснений положений конкурсных документаций, документаций об электронном аукционе, внесению изменений в конкурсные документацию, документацию об электронном аукционе, извещения о проведении конкурса, электронного аукцион;
			к достоверности и полноте информации, размещаемой в единой информационной системе в сфере закупок (далее – Единая информационная система) или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (далее – Официальный сайт), электронной площадке;
	13	8	к срокам размещения документов, указанных в данном пункте, в Единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на Официальном сайте, электронной площадке, а также к составу и содержанию размещаемой информации.
			Несоблюдение установленных требований в случае отмены определения поставщика (подрядчика, исполнителя):
9	13	9	несоблюдение установленных требований к порядку и срокам отмены определения поставщика (подрядчика, исполнителя);
			несоблюдение установленных требований к порядку и срокам внесения изменений в план-

№ и/п	Код нарушения		Вид нарушения
10	13	10	график закупок в случае принятия решения об отмене определения поставщика (подрядчика, исполнителя).
	13	10	Нарушение порядка рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, запросе предложений: нарушение установленных требований к определяемым в конкурсных документациях, документациях о проведении запроса предложений, окончательных предложенных критериям оценки заявок на участие в конкурсе, запросе предложений и их значимости;
	13	10	нарушение установленных требований к порядку рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, запросе предложений;
	13	10	нарушение установленного конкурсной документацией, документацией о проведении запроса предложений порядка при рассмотрении и оценке заявок на участие в конкурсе, запросе предложений;
11	13	10	прочие нарушения по коду 13.10.
	13	11	Несоблюдение установленных требований к уточнению условий закупки, внесенным в конкурсную документацию по результатам первого этапа двухэтапного конкурса.
12	13	12	Установление требований к содержанию и составу заявок на участие в конкурсах, электронных аукционах, запросах котировок и запросах предложений (далее совместно – конкурентные процедуры), не соответствующих законодательству.
	13	13	Отсутствие предусмотренных законодательством аудиозаписей процедур осуществления закупок:
13	13	13	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в открытом конкурсе и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в открытом конкурсе;
	13	13	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в запросе котировок и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в запросе котировок;
	13	13	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в запросе предложений, конвертов с окончательными предложениями и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в запросе предложений, окончательным предложениям.
14	13	14	Нарушения при оформлении протоколов процедур осуществления закупок:

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	13	14	1	
15	13	14	1	нарушение установленных требований к содержанию протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок;
	13	14	2	нарушение порядка и сроков подписания протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок;
	13	14	3	нарушение порядка и сроков размещения протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок, в Единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте, электронной площадке;
	13	14	4	прочие нарушения по коду 13.14.
16	13	15		Необоснованный допуск участников закупок к участию в конкурентных процедурах.
	13	16		Необоснованный отказ в допуске участников закупок к участию в конкурентных процедурах.
17	13	17		Несоответствие банковских гарантий требованиям законодательства;
	13	17	1	несоответствие содержания банковских гарантий требованиям законодательства;
	13	17	2	несоответствие порядка приема банковских гарантий и обоснованности отказа в их приеме требованиям законодательства.
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 определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением электронных аукционов.
	13	19		Нарушение установленных требований к контрактам:
19	13	19	1	нарушение установленных требований к содержанию контрактов;
	13	19	2	нарушение установленных требований к порядку и срокам заключения контрактов.
	13	20		Нарушение установленных требований к контрактам, заключаемым с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):
20	13	20	1	отсутствие обоснований начальной (максимальной) цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
	13	20	2	несоблюдение установленных требований к порядку заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).
21	13	21		Нарушение установленных требований к порядку исполнения, изменения и расторжения контрактов.
22	13	22		Нарушение установленных требований к порядку представления информации и сведений для

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения
23	13	23	включения в реестр контрактов.
	13	24	Несоблюдение порядка применения национального режима при осуществлении закупок.
24	13	24	Нарушение установленных требований к осуществлению закупок:
	13	24	1 нарушение установленных требований к осуществлению закупок у субъектов малого предпринимательства;
	13	24	2 нарушение установленных требований к осуществлению закупок у социально ориентированных некоммерческих организаций.
25	13	25	Несоблюдение установленных ограничений к осуществлению закупок:
	13	25	1 несоблюдение установленных ограничений к осуществлению закупок путем проведения запросов котировок;
	13	25	2 несоблюдение установленных ограничений к осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 100 000 (Ста тысяч) рублей.
26	13	26	Другие нарушения по разделу XIII «Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд» Типовой программы проверки УФК, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
27	13	27	Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции по обеспечению размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд УФК; организации исполнения государственных контрактов и иных гражданско-правовых договоров, заключенных по результатам размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд УФК (далее – размещение заказов), формированию отчетности УФК по размещению заказов:
	13	27	1 отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК;
28	13	27	2 несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.
	13	28	Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся размещения заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг для государственных нужд.
29	13	29	Несоблюдение установленных требований к комиссиям по размещению заказов:
	13	29	1 несоблюдение установленных требований к составу комиссий по размещению заказов;

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения	
	13	29		
	13	29	2	несоблюдение установленных требований к срокам формирования комиссий по размещению заказов;
	13	29	3	несоблюдение установленных требований к порядку формирования комиссий по размещению заказов.
30	13	30		Несоблюдение установленных требований к определению способа размещения заказа.
31	13	31		Установление в документах о торгах требований к участникам размещения заказа, не соответствующих законодательству.
32	13	32		Установление в документах о торгах, извещениях о проведении запросов котировок цен требований к содержанию и составу заявок на участие в торгах, запросах котировок цен, не соответствующих законодательству.
33	13	33		Необоснованный допуск участников размещения заказа к участию в торгах, запросах котировок цен.
34	13	34		Необоснованный отказ в допуске участников размещения заказа к участию в торгах, запросах котировок цен.
35	13	35		Нарушения установленного порядка предоставления преференций товарам российского производства, работ, услуг, выполненных, оказанных российскими лицами.
36	13	36		Нарушение установленных требований о размещении заказов у субъектов малого предпринимательства.
37	13	37		Нарушение установленных требований к закупкам одноименных товаров, работ, услуг для государственных нужд.
38	13	38		Нарушение установленных требований к содержанию документации о торгах, извещений о проведении торгов и запросов котировок цен, в том числе к указанию после наименований товарных знаков и моделей слов «или эквивалент».
39	13	39		Нарушение установленных требований к предоставлению разъяснений положений документации о торгах, внесении изменений в документацию о торгах, извещения о проведении торгов.
40	13	40		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, электронной торговой площадке.
41	13	41		Нарушение порядка оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе:

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения	
	13	41		
	13	41	1	нарушение установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации требований к определяемым в конкурсных документах критериям оценки заявок на участие в конкурсе и их значимости;
	13	41	2	нарушение установленных в соответствии с законодательством требований к порядку оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе;
	13	41	3	нарушение установленного конкурсной документацией порядка оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе при оценке и сопоставлении заявок на участие в конкурсе;
	13	41	4	прочие нарушения по коду 13.41.
42	13	42		Отсутствие предусмотренных законодательством аудиозаписей процедур размещения заказов;
	13	42	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	42	2	отсутствие аудиозаписей процедур проведения открытого аукциона.
	13	43		Нарушения при оформлении протоколов процедур размещения заказов;
	13	43	1	нарушение установленных в соответствии с законодательством требований к содержанию протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов;
	13	43	2	нарушение порядка и сроков подписания протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов;
	13	43	3	нарушение порядка и сроков размещения протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов, на Официальном сайте, электронной торговой площадке;
	13	43	4	прочие нарушения по коду 13.43.
44	13	44		Нарушение установленных требований к государственным контрактам;
	13	44	1	нарушение установленных требований к содержанию государственных контрактов;
	13	44	2	нарушение установленных требований к порядку заключения государственных контрактов.
	13	45		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.
46	13	46		Другие нарушения по разделу XIII «Размещение 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.

№ п/п	Код нарушения	Вид нарушения
XIV. Обеспечение режима секретности и безопасности информации		
1	14	<p>1</p> <p>Неадекватное оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции по обеспечению в УФК режима секретности и условий работы со сведениями, составляющими государственную тайну, организации и обеспечения выполнения установленных в соответствии с действующим законодательством норм и требований защиты конфиденциальных сведений и электронных документов:</p>
	14	отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК;
	14	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;
	14	отсутствие согласований назначения начальника структурного подразделения с органами ФСБ России и Федеральным казначейством;
	14	наличие в должностных регламентах сотрудников структурного подразделения полномочий, не предусмотренных положением о соответствующем структурном подразделении;
	14	отсутствие постоянно действующей технической комиссии по защите информации ограниченного доступа (отсутствие приказа о ее создании, утвержденного Положения, плана работы, протоколов заседаний, отметок о выполненных мероприятиях);
	14	неуклюжесть специализированного структурного подразделения по защите информации средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);
	14	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;
	14	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 информатизации, перечней защищаемых информационных ресурсов, основных технических средств и систем, выделенных и защищаемых помещений, разрешенного к использованию прикладного

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения	
			программного обеспечения, допущенного персонала, утвержденной схемы контролируемой зоны);	
	14	1 9	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 качество его разработки);	
	14	1 10	прочие нарушения по коду 14.1.	
2	14	2	Недостоверность значений показателей результативности деятельности УФК в части касающейся обеспечения режима секретности и безопасности информации.	
3	14	3	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	
4	14	4	Нарушения, установленные при проверке организации защиты информации, содержащей сведения, составляющие государственную тайну;	
	14	4	1	несоблюдение требований к организации режима секретности;
	14	4	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	4	3	прочие нарушения по коду 14.4.
5	14	5	Несоблюдение порядка организации секретного делопроизводства:	
	14	5	1	несоответствие установленного порядка делопроизводства требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;
	14	5	2	несоблюдение порядка организации допуска сотрудников к сведениям, составляющим государственную тайну;
	14	5	3	несоблюдение порядка учета, хранения и выдачи документов;
	14	5	4	прочие нарушения по коду 14.5.

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	14	6		
6	14	6		Несоблюдение порядка организации защиты конфиденциальной информации;
	14	6	1	отсутствие перечня сведений конфиденциальной информации;
	14	6	2	отсутствие положения о порядке организации и проведения работ по защите конфиденциальной информации;
7	14	6	3	прочие нарушения по коду 14.6.
	14	7		Несоблюдение порядка организации защиты информации в локальной вычислительной сети УФС:
	14	7	1	неправильная классификация автоматизированной системы;
	14	7	2	отсутствие разграничения доступа, отсутствие организации администрирования безопасности, отсутствие средств защиты от несанкционированного доступа;
	14	7	3	отсутствие матрицы доступа к информационным ресурсам, моделей угроз и потенциальных нарушителей на защищаемых объектах, отсутствие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты;
	14	7	4	несоблюдение порядка организации антивирусной защиты;
	14	7	5	несоблюдение порядка организации резервного копирования, архивирования информации, порядка хранения резервных копий;
	14	7	6	несоблюдение требований Регламента предоставления удаленного доступа к информационным ресурсам Федерального казначейства, утвержденного приказом Федерального казначейства от 12 ноября 2013 г. № 256;
	14	7	7	прочие нарушения по коду 14.7.
	8	14	8	
14		8	1	несоответствие порядка работы с персональными данными требованиями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;
14		8	2	отсутствие и несоответствие нормативным правовым актам Российской Федерации нормативных и распорядительных документов УФС, регламентирующих порядок обработки персональных данных, а также порядок организации и проведения работ по обеспечению безопасности персональных данных;
14		8	3	несоответствие состояния защиты информационных систем персональных данных руководящим документам ФСТЭК России и ФСБ России;
14		8	3	неправильная классификация информационных систем персональных данных;

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	14	8	3	2	
	14	8	3	2	отсутствие Модели угроз;
	14	8	3	3	отсутствие Перечня актуальных угроз;
	14	8	3	4	отсутствие организационно-технических требований по защите информационных систем персональных данных;
	14	8	4		прочие нарушения по коду 14.8.
9	14	9			Нарушения, установленные при проверке организации безопасности связи:
	14	9	1		нарушение требований организации региональных узлов связи, внутренних узлов связи, к организации взаимодействия с сетью Интернет;
	14	9	2		нарушение требований к организации защищенного документооборота между УФК и территориально удаленными отделами УФК, сторонними организациями;
	14	9	3		отсутствие действующих лицензий органов ФСБ России, необходимых для работы с шифрованными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну;
	14	9	4		прочие нарушения по коду 14.9.
	14	10			Неэффективное использование средств обработки и/или защиты информации ограниченного доступа, в том числе приобретенных за счет финансирования на обеспечение деятельности по защите информации.
10	14	11			Нарушения, установленные при проверке обеспечения контроля состояния защиты информации:
	14	11	1		не устранение замечаний, выявленных в ходе проверок Федеральной службой безопасности Российской Федерации, Федеральной службой по техническому и экспортному контролю и Федеральным казначейством;
11	14	11	2		отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых подразделением обеспечения безопасности информации в рамках внутреннего контроля, в том числе в УФК;
	14	11	3		отсутствие сведений о проведении контроля защищенности объектов информатизации (наличие актов проверок, протоколов, отместок в техническом паспорте);
	14	11	4		прочие нарушения по коду 14.11.
	14	12			Нарушения организации работы Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (далее – РЦР):
12	14	12	1		несоблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
	14	12	2	
	14	12	2	несоблюдение требований Положения и Регламента Удостоверяющего центра Федерального казначейства;
	14	12	3	невыполнение указаний и требований, доведенных письмами Федерального казначейства, по вопросу организации работы РЦР;
	14	12	4	несоблюдение требований применения программно-аппаратных средств Удостоверяющего центра, изложенных в Формуляре на указанные средства;
	14	12	5	несоблюдение правил использования и хранения ключей электронных подписей Операторов РЦР - удаленных автоматизированных рабочих мест РЦР.
	14	13		Несоблюдение порядка организации внутриобъектового и пропускного режимов:
	14	13	1	несоблюдение установленного порядка организации физической охраны (отсутствие подразделения охраны, отсутствие согласованного «Плана охраны», отсутствие взаимодействия с подразделением режима секретности и безопасности информации);
13	14	13	2	несоблюдение порядка организации пропускного и внутриобъектового режимов (отсутствие и невыполнение регламентирующих организационно-распорядительных документов);
	14	13	3	необеспеченность техническими средствами охраны, видеонаблюдения, контроля доступа, несоблюдение порядка организации их использования (эксплуатации);
	14	13	4	прочие нарушения по коду 14.13.
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.
XV. Организация и поддержка технологической деятельности при использовании прикладных информационных систем				
				Неадекватное оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением УФК функции по организации и контролю по представлению 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:
1	15	1	1	отсутствие осуществляемых функций в положении о структурном подразделении УФК;
	15	1	2	несоответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения УФК, функциям, предусмотренным положением о

№ п/п	Код нарушения		Вид нарушения	
2	15	2	структурном подразделении УФК. Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	
3	15	3	Нарушения, допущенные УФК в работе по внедрению технологических регламентов в составе ППО:	
	15	3	1	отсутствие рабочей группы по внедрению технологического регламента;
	15	3	2	несоблюдение требований Методики внедрения технологических регламентов в части наличия и completeness документа по внедрению технологического регламента;
	15	3	3	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов в постоянную эксплуатацию, установленных Федеральным казначейством;
	15	3	4	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;
4	15	3	5	несоблюдение сроков утверждения внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента.
	15	4	4	Недостатки в работе УФК по приведению рабочих процессов УФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:
	15	4	1	отсутствие взаимодействия со службой сопровождения ППО в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;
	15	4	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;
	15	4	3	несоблюдение требований Порядка сопровождения и технического обслуживания ППО при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;
5	15	4	4	отсутствие взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов.
	15	5	5	Недостатки в работе УФК по осуществлению контроля за соответствием нового (доработанного)

№ п/п	Код нарушения	Вид нарушения
		программного обеспечения функциональным требованиям:
	15 5 1	несоответствие рабочих процессов требованиям утвержденных технологических регламентов;
	15 5 2	неосуществление формирования функциональных требований по изменению прикладного программного обеспечения, несуществующие регистрации обращений, инцидентов и заявок на доработку ППО.
6	15 6 6	Нарушения, допущенные УФК при осуществлении формирования и передачи оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - система КПЭ):
	15 6 1	необеспечение подготовительных технологических процессов для формирования отчетов по ключевым показателям эффективности (далее - отчеты КПЭ) и контроля своевременности формирования подготовительных проверочных отчетов;
	15 6 2	несвоевременное предоставление отчетов КПЭ, в том числе отчетов КПЭ с коррекцией;
	15 6 3	отсутствие мониторинга загрузки данных в систему КПЭ, неведение квитков о прохождении логического контроля до соответствующего структурного подразделения УФК для внесения исправлений в учетные или справочные данные.
	15 7 7	Несоответствие регламентируемых работ в ППО «Система поддержки технологического обеспечения» (далее – «СПТО») требованиям технологического регламента «Порядок работы пользователей с системой поддержки технологического обеспечения»:
7	15 7 1	несвоевременная загрузка в СПТО данных по организационно-штатной структуре и персональных данных сотрудников статистической информации, отсутствие мониторинга загруженных файлов с данными;
	15 7 2	несвоевременное назначение на роли сотрудников в соответствии с актуальными версиями технологических регламентов;
	15 7 3	отсутствие сопровождения ППО СПТО в части регистрации ошибок по результатам загрузки файлов с данными.
8	15 8 8	Несвоевременное представление в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности УФК;
	15 8 1	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство протокола предварительных приемочных испытаний, опытно-промышленной эксплуатации ППО;
	15 8 2	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания

№ п/п	Код нарушения			Вид нарушения
9	15	9		<p>Федерального казначейства в части технологической регламентации.</p> <p>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.</p>