ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

(УФК по Московской области)

ПРИКАЗ

21 января 2019 г. № 17

Москва

Об утверждении Перечня вопросов типовой программы проверки структурных подразделений Управления Федерального казначейства по Московской области, созданных для осуществления функций Управления Федерального казначейства по Московской области на соответствующей территории

В связи со служебной необходимостью п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить Перечень вопросов типовой программы проверки структурных подразделений Управления Федерального казначейства по Московской области (далее - Управление), созданных для осуществления функций Управления на соответствующей территории согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ Управления от 26 января 2018 г. № 129 «Об утверждении Перечня вопросов типовой программы проверки структурных подразделений Управления Федерального казначейства по Московской области, созданных для осуществления функций Управления Федерального казначейства по Московской области на соответствующей территории».

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Управления Е.А. Быкову.

Руководитель О.М. Калиниченко

029842

Приложение

УТВЕРЖДЕНО

приказом УФК по
Московской области
от «21» января 2019 № 47

Перечень вопросов типовой программы проверки структурных подразделений Управления Федерального казначейства по Московской области, созданных для осуществления функций Управления Федерального казначейства по Московской области на соответствующей территории

I. Ведение федеральных реестров

1.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении Управления Федерального казначейства по Московской области, созданных для осуществления функций Управления Федерального казначейства по Московской области на соответствующей территории (далее – Положение об Отделе) функций по ведению федеральных реестров.

1.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения Управления Федерального казначейства по Московской области (далее – Отдел), созданных для осуществления функций Управления Федерального казначейства по Московской области (далее – Управление) на соответствующей территории содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным Положением об Отделе.

1.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности Отдела «Ведение федеральных реестров».

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

1.5. Соблюдение порядка формирования и ведения Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее - Сводный реестр):

правильность формирования информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;

своевременность направления организациям извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа (код формы по ОКУД 0501121);

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

информации и документов;

достоверность информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра.

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

1.7. Соблюдение порядка ведения Сводного перечня заказчиков в части, возложенных на Отдел полномочий.

1.8. Соблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов, а также формирование дел клиентов и участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах, ведения книги регистрации лицевых счетов.

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

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

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

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

2.1. Закрепление в Положении об Отделе функций, выполняемых для решения задач:

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

2.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников Отдела содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным Положением об Отделе.

2.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности Управления «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям» в части касающейся Отдела.

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

2.5 Соблюдение порядка ведения лицевых счетов участников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений, иных неучастников бюджетного процесса (далее - клиент), которым в Управлении в установленном порядке открыты лицевые счета.

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

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

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

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

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

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

2.9. Исполнение бюджета Союзного государства:

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

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

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

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

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

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

2.12. Осуществление контрольных функций, предусмотренных положениями части 5 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее - Закон № 44-ФЗ) и пунктами 13,14 Правил ведения федеральных реестров, заключенных заказчиками и пунктом 13 Правил ведения федеральных реестров контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084.

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

2.14. Соблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК

РФ), лицевые счета которым открыты в Управлении.

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

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

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

2.18. Соблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, лицевые счета которым открыты в Управлении и обслуживаются в Отделе.

2.19. Своевременность доведения выписок из соответствующих лицевых счетов клиентов.

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

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

2.22. Соблюдение порядка приостановления операций по лицевым счетам, открытым клиентам в Управлении и обслуживаемым в Отделе, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

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

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

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

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

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

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

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

3.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников Отдела, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным Положением об Отделе.

3.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности Отдела «Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных

(автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса)».

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

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

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

соглашения о кассовом обслуживании исполнения соответствующего бюджета;

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

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

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

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

соглашения об открытии органом Федерального казначейства в подразделении Банка России счета для проведения в порядке, установленном Федеральным казначейством, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных)

учреждений), лицевые счета которым открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования);

иные соглашения по направлению деятельности.

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

3.8. Соблюдение порядка учета невыясненных поступлений.

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

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

соответствие платежных (расчетных) документов клиентов установленным требованиям;

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

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

3.11. Соблюдение порядка учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) в соответствии соглашением.

3.12. Осуществление контрольных функций, предусмотренных положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ и пунктами 13,14 Правил ведения федеральных реестров, заключенных заказчиками и пунктом 13 Правил ведения федеральных реестров контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084.

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

3.14. Соблюдение порядка проведения операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником

финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, предоставляемые из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее - межбюджетные трансферты).

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

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

3.17. Соблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций, лицевые счета которым открыты в Управлении и обслуживаются в Отделе.

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

3.19. Соблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года.

3.20. Соблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов.

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

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

IV. Обеспечение наличными денежными средствами получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов, неучастников бюджетного процесса, лицевые счета которым открыты в Управлении и обслуживаются в Отделе, удаленных получателей средств бюджета (удаленных неучастников бюджетного процесса)

4.1. Закрепление в Положении об Отделе функций по обеспечению наличными денежными средствами получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов, неучастников бюджетного процесса, лицевые счета которым открыты в Управлении и обслуживаются в Отделе, удаленных получателей средств бюджета (удаленных неучастников бюджетного процесса).

4.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников Отдела, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным Положением об Отделе.

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

4.4. Осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка проведенным операциям и подтверждение расходной части выписок по всем счетам, открытым Управлению на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» и обслуживаемым в Отделе (далее - счет № 40116).

4.5. Обеспечение наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в Управлении и обслуживаемые в Отделе, финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования):

организация работы по получению денежных чековых книжек в подразделении Банка России и кредитных организациях, банковских карт - в кредитных организациях, их учету и выдаче клиентам;

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

правильность перечисления средств на счет, открытый Управлению на счете № 40116;

правильность перечисления денежных средств с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета Управления;

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

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

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

правильность формирования и своевременность предоставления клиентам Сведений об операциях, совершаемых с использованием карт (код формы по КФД 0531246) (при получении соответствующей информации от кредитной организации).

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

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

V. Информационно-техническое обеспечение деятельности

5.1. Закрепление в Положении об Отделе функций, осуществляемых для решения задач:

обеспечения штатного функционирования информационных систем и

информационно-технической инфраструктуры Отдела;

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

5.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников Отдела, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным Положением об Отделе.

5.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности Отдела «Информационно-техническое обеспечение деятельности».

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

5.5. Организация работы по телекоммуникационному обмену информацией:

состав и характеристика используемого прикладного программного обеспечения (далее - ППО);

соблюдение нормативных и правовых документов (регламентов, инструкций, договоров, соглашений) по порядку передачи информации;

5.6. Техническое оснащения Отдела:

количество и типы персональных электронных вычислительных машин (далее - ПК), оргтехники и другого оборудования, находящегося в эксплуатации и приобретенного за счет средств, полученных на обеспечение деятельности Отдела;

обеспеченность ПК (среднее количество, приходящееся на одного специалиста Отдела);

соблюдение условий эксплуатации техники, норм техники безопасности и эргономики;

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

5.7. Состояние эксплуатации ППО:

применение в работе централизованного ППО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач;

применение в работе централизованного ППО, с указанием количества рабочих мест, на которых используется каждый вид ППО.

5.8. Использование локальных вычислительных сетей (далее - ЛВС):

применяемые сетевые устройства, программы и базы данных в сетевом режиме;

назначение и хранение паролей, создание и хранение архивных копий.

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

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

VI. Обеспечение режима секретности и безопасности информации

6.1. Закрепление в Положении об Отделе функций осуществляемых для решения задач:

обеспечивает прием и проверку документов, представленных заказчиками и иными лицами для регистрации, получения сертификатов ключей проверки электронных подписей.

6.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников Отдела, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным Положением об Отделе.

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

6.4. Организация защиты информации в локальной вычислительной сети (далее – ЛВС) Управления:

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

наличие матрицы доступа к информационным ресурсам;

наличие инструкций для работы в ЛВС;

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

6.5. Организация защиты персональных данных:

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

наличие и соответствие нормативным правовым актам Российской Федерации нормативных и распорядительных документов Управления, регламентирующих порядок обработки персональных данных, а также порядок организации и проведения работ по обеспечению безопасности персональных данных.

6.6. Организация безопасности связи:

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

организация защищенного документооборота между Управлением и Отделом, сторонними организациями.

6.7. Осуществление функций криптографической защиты информации:

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

по обучению лиц, использующих СКЗИ.

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

6.9. Организация работы Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (далее - РЦР):

соблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;

соблюдение требований Положения и Регламента Удостоверяющего центра Федерального казначейства;

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

ведение журналов учета и выдачи носителей с ключевой информацией.

6.10. Организация пропускного и внутриобъектового режимов:

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

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

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

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

VII. Административное обеспечение деятельности

7.1. Закрепление в Положении об Отделе функций, осуществляемых для решения задачи по осуществлению функционирования единой системы организации делопроизводства Отдела;

7.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников Отдела, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным Положением об Отделе.

7.3. Организация работы:

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

по выполнению в установленные сроки поручений руководителя Управления.

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

7.5. Осуществление проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности труда в Отделе:

проведение первичного, повторных, внеплановых и целевых инструктажей на рабочем месте;

ведение журнала регистрации инструктажа на рабочем месте.

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

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

уточнения.

VIII. Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере

8.1. Закрепление в Положении об Отделе функций, осуществляемых для решения задач по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере на соответствующей территории.

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

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

8.4. Соблюдение требований, установленных Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, утвержденными постановлением правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1092 (в части осуществления контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере)

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

8.6. Организация и осуществление мероприятий по контролю в финансово-бюджетной сфере.

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

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

8.9. Представление на контрольную комиссию Управления материалов по результатам контрольных мероприятий в соответствии с Положением о контрольной комиссии Управления, утвержденным приказом Управления.

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

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

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

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

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

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

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

8.13. Осуществление контроля за исполнением объектами контроля представлений и предписаний.

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

8.15. Своевременное размещение информации по результатам проведенных Отделом контрольных мероприятий в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» в установленном порядке.

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

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

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

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

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

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

9.1. Закрепление в Положении об Отделе функций, осуществляемых для

решения задач, отнесенных к компетенции Отдела.

9.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников Отдела, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным Положением об Отделе.

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

9.4. Организация работы Отдела при предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) (далее - Кредит):

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

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

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

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

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

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

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

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

X. Казначейское сопровождение бюджетных средств

10.1. Закрепление в Положении об Отделе функций, осуществляемых для решения задач:

осуществления казначейского сопровождения целевых средств при санкционировании расходов юридических лиц - получателей субсидий, бюджетных инвестиций и взносов в уставной капитал, получателей средств авансового платежа, а также средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов) по государственному оборонному заказу, в соответствии с порядком, установленным Министерством финансов Российской Федерации;

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

10.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников Отдела, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным Положением об Отделе.

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

10.4. Обеспечение достоверности значений показателей оценки результативности по направлению Отдела «Казначейское сопровождение бюджетных средств».

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

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

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

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

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

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

10.11. Соблюдение порядка уточнения платежей, возврата платежей, направления Запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам,

поступившим на счета, открытые Управлением для учета операций со средствами неучастников бюджетного процесса, и учтенным как невыясненные поступления.

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

10.13. Соблюдение порядка завершения операций в текущем финансовом году.

10.14. Соблюдение порядка представления информации по казначейскому сопровождению целевых средств в соответствии с запросами государственных заказчиков, заказчиков – учреждений, головных исполнителей, получателей средств федерального бюджета, получателей субсидий, бюджетных инвестиций и взносов в уставный капитал, получателей средств авансового платежа (расчетов) по государственным контрактам (контрактам, договорам).

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

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