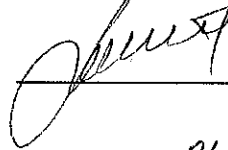


УТВЕРЖДАЮ
Руководитель Управления
Федерального казначейства по
Красноярскому краю

 В.В. Быченков

04.02.2021
дата

Типовая программа комплексной комбинированной проверки
отдела №... Управления Федерального казначейства по Красноярскому краю
за _____
проверяемый период

Общие положения

Тема проверки: проверка деятельности отдела №... Управления Федерального казначейства по Красноярскому краю по исполнению возложенных государственных функций и полномочий.

Основание для проведения проверки: Приказ Управления Федерального казначейства по Красноярскому краю (далее – Управление) «О проведении проверки деятельности отдела №... Управления Федерального казначейства по Красноярскому краю» от «__» _____ 20__ г. №__.

Цель проверки:

Установление соответствия деятельности отдела №... Управления Федерального казначейства по Красноярскому краю (далее – Отдел) по исполнению государственных функций и полномочий, по обеспечению его текущей деятельности требованиям законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых и правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, а также иных документов и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности, а также оценка надежности внутреннего контроля, в части:

организации и осуществления электронных расчетов в системе банковских расчетов между Управлением и кредитными организациями;

осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, 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;

ведения федеральных реестров;

кассового обслуживания 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);

информационно-технического обеспечения деятельности;

административно-финансового обеспечения деятельности;

технологического обеспечения деятельности;

обеспечения безопасности информации;

организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства;

казначейского сопровождения средств.

Предмет проверки:

Процессы и операции, осуществляемые Отделом в рамках закрепленных за ним функций; документы, отражающие организацию осуществления Отделом процедур по обеспечению исполнения федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), осуществлению учета операций со средствами неучастников бюджетного процесса федерального уровня и неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципального образования); базы данных прикладного программного обеспечения; документы по административно-финансовому обеспечению деятельности и другие документы.

Вид проверки: комбинированная проверка.

Метод проведения проверки: комплексная проверка.

Способ проведения проверки: выборочная проверка.

Срок проведения проверки: с ____ 2021 г. по ____ 2021 г.

Перечень вопросов, подлежащих изучению:

I. Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между Управлением и кредитными организациями

1.1. Закрепление в положении об Отделе функций, осуществляемых для решения задач по организации и осуществлению электронных расчетов в системе банковских расчетов между Управлением и кредитными организациями.

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

1.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности Отдела «Организация и осуществление

электронных расчетов в системе банковских расчетов между Управлением и кредитными организациями».

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. Формирование расчетных документов для проведения кассовых выплат со счетов № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116) и обеспечение их передачи в кредитные организации:

соблюдение требований технологических регламентов и локальных документов Отдела в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при передаче реестра направленных платежей в кредитные организации.

1.6. Наличие электронных выписок банка по счетам № 40116, открытым Управлению в кредитных организациях, осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка проведенным операциям и подтверждение расходной части выписок по счетам № 40116.

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

организация работы по получению денежных чековых книжек в учреждении Банка России и кредитных организациях, их учету и выдаче клиентам;

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

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

правильность перечисления денежных средств с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета Управления (финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований));

прием Заявлений на получение карт (код формы по КФД 0531247);

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

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

правильность формирования и своевременность предоставления клиентам Ведомости операций уполномоченного подразделения получателя

средств бюджета с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения неучастника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531245));

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

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

1.9. 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, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, 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, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, 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;

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

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 Отдела «Осуществление и учет операций со

средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, 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».

2.4. 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. Ведение лицевых счетов клиентов:

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;

своевременность доведения отчетных форм по соответствующим лицевым счетам клиентов;

соблюдение порядка приемки-передачи показателей, кассовых выплат и поступлений по лицевым счетам.

2.6. Соблюдение установленного порядка и сроков формирования регистров аналитического учета операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами 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 порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета.

2.8. Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652) (далее – Закон № 44-ФЗ) и постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084.

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

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

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

2.12. 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.

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

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

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

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

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

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

III. Ведение федеральных реестров

3.1. Закрепление в положении об Отделе функций, осуществляемых для решения задач:

ведения Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр), Перечня участников бюджетного процесса;

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

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

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 «Ведение федеральных реестров».

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. Соблюдение порядка формирования и ведения Сводного реестра: правильность формирования информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;

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

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

достоверность информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра.

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

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

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

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

IV. 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)

4.1. Закрепление в положении об Отделе функций, выполняемых для решения задач:

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

учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) в соответствии с соглашением об открытии и ведении лицевых счетов для учета операций со средствами бюджетных и автономных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных образований),

заключенным между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса), включая крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальных предпринимателей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

4.3. 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)».

4.4. 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.

4.5. 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.

4.6. Наличие (в случаях установленных законодательством Российской Федерации):

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

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

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

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

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

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

иных соглашений по направлению деятельности.

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

4.7. 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.

4.8. Своевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению бюджетных данных на основании Расходных расписаний (Реестров расходных расписаний), представленных клиентами в Отдел.

4.9. Соблюдение порядка учета невыясненных поступлений.

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

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);

своевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по уточнению кассовых выплат и (или) кодов бюджетной классификации, по которым данные операции были отражены на лицевом счете клиента, на основании Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, представленных клиентами в Отдел.

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

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

4.13. 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 (далее – целевые субсидии), в случаях и порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

4.14. 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).

4.15. Осуществление контрольных функций, предусмотренных положениями части 5 статьи 99 закона № 44-ФЗ и пунктами 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками и пунктом 13 Правил

ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных Постановлением № 1084.

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

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

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

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

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

4.21. Соблюдение порядка ведения лицевых счетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации.

4.22. Соблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов.

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

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

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

V. 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.

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:

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

соблюдение порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи.

5.6. Техническое оснащение Отдела:

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

соблюдение условий эксплуатации техники и эргономики;

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

5.7. Состояние эксплуатации ПО:

соблюдение порядка эксплуатации и технического обслуживания ППО в Отделе;

наличие лицензий на общесистемное ППО и соответствие количества лицензий установленным версиям;

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

наличие и использование информационного обеспечения – баз данных нормативно-справочной информации;

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

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

анализ типов и версий ЛВС, применяемых сетевых устройств, программы и базы данных в сетевом режиме;

администрирование ЛВС, санкционирование и разграничение доступа, назначение и хранение паролей, создание и хранение архивных копий.

5.9. Организация работы по обслуживанию систем инженерного обеспечения (далее – СИО) и компонентов информационно-технического обеспечения в составе:

систем телефонии (сотовые телефоны, факсы, АТС);

локальных вычислительных сетей;

копировально-множительной техники;

источников бесперебойного питания;

вычислительной и оргтехники;

защиты и безопасности информации;

информационно-технического оборудования (сервера, рабочие станции), входящих в состав систем (системы видеонаблюдения, системы вентиляции, системы кондиционирования воздуха помещений, в том числе серверных, системы газового пожаротушения, системы телефонии, системы контроля управления доступом, системы автоматического диспетчерского управления, системы электрооборудования здания), в том числе встраиваемых в полку кондиционеров для охлаждения серверов:

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

5.10. Соблюдение установленного порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота.

5.11. Соблюдение установленных порядков:

заполнения Паспорта конфигурационных элементов;

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

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

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

VI. Административно-финансовое обеспечение деятельности

6.1. Закрепление в положении об Отделе функций, осуществляемых для решения задач осуществления функционирования единой системы организации делопроизводства.

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 «Административно-финансовое обеспечение деятельности».

6.4. 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.

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

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

6.7. 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.

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

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

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

VII. Технологическое обеспечение деятельности

7.1. Закрепление в положении об Отделе функций, осуществляемых для решения задач:

организации и контроля представления заданного набора и качества технологических сервисов Отдела, участникам бюджетного процесса и другим

организациям (фермерским хозяйствам – индивидуальным предпринимателям), взаимодействующим с УФК;

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

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

7.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности Отдела «Технологическое обеспечение деятельности».

7.4. 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.

7.5. Состояние работы по приведению рабочих процессов Отдела в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:

организация взаимодействия со службой сопровождения ИС в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;

регистрация и отслеживание инцидентов в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;

соблюдение требований порядка сопровождения и технического обслуживания ИС при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах.

VIII. Обеспечение безопасности информации

8.1. Наличие в Положении об Отделе и должностных обязанностях сотрудников Отдела функций по обеспечению безопасности информации.

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

8.3. Организация защиты персональных данных:

соответствие состояния защиты информационных систем персональных данных руководящим документам ФСТЭК России и ФСБ России.

8.4. Организация безопасности связи:

проверка соблюдения требований Указа Президента Российской Федерации от 17.03.2008 № 351 «О мерах по обеспечению информационной безопасности Российской Федерации при использовании информационно-телекоммуникационных сетей международного информационного обмена»;

организация внутренних узлов связи, организация взаимодействия с информационно-телекоммуникационной сетью «Интернет»;

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

8.5. Осуществление функций органа криптографической защиты информации:

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

ведение поэкземплярного учета используемых средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ), эксплуатационной и технической документации к ним, ключевых документов (носителей);

осуществление проверки готовности обладателей конфиденциальной информации к самостоятельному использованию СКЗИ;

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

соответствие спецпомещений органа криптографической защиты информации требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации.

8.6. Укомплектованность Отдела средствами защиты информации (техническими, программными), соблюдение порядка использования средств защиты информации: эффективность использования средств обработки и/или защиты информации ограниченного доступа.

8.7. Обеспечение контроля состояния защиты информации:

планирование контрольных мероприятий, осуществляемых Отделом в рамках внутреннего контроля, и наличие отчетности по ним;

устранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором, Федеральным казначейством, Управлением.

8.8. Организация работы Удаленного Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (далее – УРЦР):

соблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;

соблюдение требований Порядка реализации Федеральным казначейством функций аккредитованного удостоверяющего центра и

исполнения его обязанностей, утвержденного приказом Федерального казначейства от 16.03.2020 № 11н;

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

соблюдение правил использования и хранения ключей электронных подписей Операторов УРЦР.

8. 9. Организация пропускного и внутриобъектового режимов:

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

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

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

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

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

X. Казначейское сопровождение средств

10.1. Закрепление в положении об Отделе функций, осуществляемых для решения задач в части осуществления казначейского сопровождения средств в валюте Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации, предоставление которых должно осуществляться с последующим подтверждением их использования в соответствии с условиями и (или) целями предоставления указанных средств (далее – целевые средства).

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 деятельности Отдела «Казначейское сопровождение средств».

10.5. Соблюдение порядка открытия и ведения лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса.

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

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

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

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

10.10. 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 Управлении.

10.11. Соблюдение порядка перечисления Отделом остатков субсидий и средств от возврата дебиторской задолженности в доход федерального бюджета при отсутствии решения главного распорядителя средств федерального бюджета о полном или частичном использовании указанных средств.

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

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

10.14. Соблюдение требований технологических регламентов

Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

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

Руководитель контрольно-
аудиторской группы
(ответственный работник)
должность

подпись

инициалы, фамилия

дата

СОГЛАСОВАНО
Начальник отдела внутреннего
контроля и аудита Управления
должность



подпись

Р.А. Шубкин
инициалы, фамилия

дата