



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

23 декабря 2015 г.

№ 358

Москва

О внесении изменений в приложения к приказу Федерального казначейства от 30 декабря 2014 г. № 338 «Об утверждении показателей оценки результативности деятельности управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации»

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

внести изменения в приложения № 1, № 2 и № 3 к приказу Федерального казначейства от 30 декабря 2014 г. № 338 «Об утверждении показателей оценки результативности деятельности управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации» изложив их в редакции согласно приложениям № 1, № 2 и № 3 к настоящему приказу.

Руководитель

Р.Е. Артюхин

Приложение № 1 к приказу
Федерального казначейства
от «23» декабря 2015 г. № 358

Приложение № 1 к приказу
Федерального казначейства
от «30» декабря 2014 г. № 338

**Показатели оценки результативности деятельности управлений
Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации
за 20__ год**

№	Наименование Показателя	Формула или методика расчета санкции	Расчет санкции	Значение санкции (Ci, в баллах)	Индекс результативности (в баллах)
1	2	3	4	5	6
1. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации					
1.1	Соблюдение нормативов распределения поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации	$C1.1 = N_n \times 100 / N_o$; C1.1 - санкция по Показателю № 1.1; N _n - количество строк в отчете формы 0503153, нормативы распределения в которых имеют отклонения, за исключением связанных с округлением; N _o - общее количество строк в отчете формы 0503153.			
1.2	Соблюдение сроков перечисления распределенных поступлений в соответствующие бюджеты бюджетной системы Российской Федерации	C1.2 = 1 балл за одно нарушение; C1.2 - санкция по Показателю № 1.2.			
2. Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделением Банка России, кредитными организациями					
2.1	Факты несвоевременного представления или непредставления УФК консолидированных заявок в ЦАФК	C2.1 = 0,5 балла за одно нарушение; C2.1 - санкция по Показателю № 2.1.			
3. 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 обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, и иных неучастников бюджетного процесса					
3.1	Соблюдение порядка открытия, ведения и закрытия (переоформления) лицевых счетов участников бюджетного процесса и (или) неучастников бюджетного процесса, а также лицевых счетов, открываемых распорядителям и получателям средств бюджета Союзного государства	$C3.1 = K_n \times 10 / K_o$; C3.1 - санкция по Показателю № 3.1; K _n - количество документов, по которым выявлены нарушения; K _o - общее количество проверенных документов.			
3.2	Соблюдение сроков проведения операций по лицевым счетам клиентов	$C3.2 = K_n \times 100 / K_o$; C3.2 - санкция по Показателю № 3.2; K _n - количество документов клиентов, исполненных с нарушением установленного срока исполнения (отражения) на лицевых счетах клиентов; K _o - общее количество документов клиентов.			

3.3	Факты превышения кассовых выплат над доведенными бюджетными данными	$C3.3 = (K_n - K_n \text{ it}) \times 0,5$; Кн – количество фактов превышения кассовых выплат над доведенными бюджетными данными; Кн it – количество фактов превышения кассовых выплат над доведенными бюджетными данными, произведенных в связи со сбоем в работе прикладного программного обеспечения.			
3.4	Факты санкционирования нецелевого использования средств федерального бюджета	$C3.4 = K_n \times 1000 / K_o$; C3.4 – санкция по Показателю № 3.4; Кн – количество фактов санкционирования нецелевого использования средств; Кo – общее количество операций по санкционированию кассовых расходов, проверенных за время проведения контрольных мероприятий.			
3.5	Факты неправомерного санкционирования кассовых операций неучастников бюджетного процесса	$C3.5 = 0,5$ балла за одно нарушение; C3.5 – санкция по Показателю № 3.5.			
3.6	Факты нарушения порядка исполнения судебных актов, решений налоговых органов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства бюджетных (автономных) учреждений	$C3.6 = 0,5$ балла за одно нарушение; C3.6 – санкция по Показателю № 3.6.			
4. Ведение федеральных реестров федеральным казначейством, в случаях установленных законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации (далее – реестры)					
4.1	Соблюдение порядка ведения реестров	$C4.1 = K_n \times 10 / K_o$; C4.1 – санкция по Показателю № 4.1; Кн – количество нарушений, установленных при ведении реестров; Кo – общее количество обработанных при ведении реестров документов.			
5. Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов					
5.1	Соблюдение сроков передачи финансовому органу субъекта Российской Федерации, муниципальным органам и органам управления государственных внебюджетных фондов информации в соответствии с утвержденным порядком	$C5.1 = K_n \times 1000 / K_o$; C5.1 – санкция по Показателю № 5.1; Кн – количество документов, переданных с нарушением сроков; Кo – общее количество переданных документов в соответствии с утвержденным порядком.			
5.2	Соблюдение порядка открытия, ведения и закрытия (переоформления) лицевых счетов участников бюджетного процесса и (или) неучастников бюджетного процесса	$C5.2 = K_n \times 10 / K_o$; C5.2 – санкция по Показателю № 5.2; Кн – количество документов, по которым выделены нарушения; Кo – общее количество проверенных документов.			
5.3	Соблюдение сроков проведения операций по лицевым счетам клиентов	$C5.3 = K_n \times 100 / K_o$; C5.3 – санкция по Показателю № 5.3; Кн – количество документов клиентов, исполненных с нарушением установленного срока исполнения (отражения) на лицевых счетах клиентов; Кo – общее количество документов клиентов			

6. Ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов					
6.1	Соблюдение сроков представления оперативной отчетности	С6.1 = Кн x 100 / Котч; С6.1 - санкция по Показателю № 6.1; Кн - количество отчетов, представленных с нарушением сроков, за год; Котч - суммарное количество отчетов, представленных за год.			
6.2	Соблюдение сроков представления месячной отчетности	С6.2 = Кн x 100 / Котч; С6.2 - санкции по Показателю № 6.2; Кн - количество отчетов, представленных с нарушением сроков, за год; Котч - суммарное количество отчетов, представленных за год.			
6.3	Качество месячной отчетности (наличие, отсутствие ошибок)	С6.3 = Кн x 100 / Кв; С6.3 - санкция по Показателю № 6.3; Кн - количество представленных отчетов с ошибками за год; Кв - суммарное количество представленных отчетов за год.			
6.4	Соблюдение сроков представления годовой отчетности	С6.4 = Кн x 100 / Котч; С6.4 - санкция по Показателю № 6.4; Кн - количество отчетов, представленных с нарушением сроков; Котч - количество отчетов, представляемых в составе годовой отчетности.			
6.5	Качество годовой отчетности (наличие, отсутствие ошибок)	С6.5 = Кн x 100 / Кв; С6.5 - санкция по Показателю № 6.5; Кн - количество представленных отчетов с ошибками; Кв - количество представленных годовых отчетов.			
7. Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы					
7.1	Соблюдение сроков представления годовой отчетности об исполнении федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство»	С7.1 = 5 баллов за невыполнение задачи; С7.1 - санкция по Показателю № 7.1.			
7.2	Качество составления годового отчета об исполнении федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство»	С7.2 = 0,5 балла за одно нарушение; С7.2 - санкция по Показателю № 7.2.			
8. Правовое обеспечение деятельности					
8.1	Количество судебных актов о взыскании денежных средств с УФК (Федерального казначейства (при представлении его интересов УФК))	С8.1 = 1 балл за каждое судебное решение о взыскании с УФК; С8.1 - санкция по Показателю № 8.1.			
8.2	Количество судебных актов о признании договоров, государственных контрактов, соглашений недействительными (ничтожными), решений, действий (бездействия) УФК незаконными, а также судебных актов (решений уполномоченных органов) о признании ненормативных правовых актов УФК недействительными	С8.2 = 1 балл за каждый судебный акт (решение уполномоченного органа) о признании договора, государственного контракта, соглашения недействительным (ничтожным), полностью или в части действия (бездействия) УФК незаконным, а также судебный акт (не обжалованное решение уполномоченного органа) о признании ненормативного правового акта УФК недействительным; С8.2 - санкция по Показателю № 8.2.			

9. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита					
9.1	Соблюдение установленных сроков сдачи полной и достоверной отчетности по вопросам, входящим в компетенцию отдела внутреннего контроля и аудита	C9.1 = 2 балла за одно нарушение; C9.1 - санкция по Показателю № 9.1.			
9.2	Отсутствие нарушений, выявленных органами вневедомственного контроля в УФК по вопросам, проверенным сотрудниками отдела внутреннего контроля и аудита	C9.2 = 2 балла за одно нарушение; C9.2 - санкция по Показателю № 9.2.			
9.3	Количество штрафных санкций к органу Федерального казначейства и фактов нецелевого использования средств федерального бюджета, установленных органами государственного финансового контроля	C9.3 = 1 балл при нецелевом использовании средств в размере до 10000 рублей и 2 балла в остальных случаях; C9.3 - санкция по Показателю № 9.3.			
10. Информационно-техническое обеспечение деятельности					
10.1	Соблюдение сроков обновления версий прикладного программного обеспечения УФК в соответствии с требованиями Приказа Федерального казначейства от 21 марта 2013 г. № 53 «Об утверждении порядка организации работ по доработке прикладного программного обеспечения в информационных системах Федерального казначейства»	C10.1 = 2 балла за одно нарушение; C10.1 - санкция по Показателю № 10.1.			
11. Организация кадровой работы					
11.1	Соблюдение порядка приема, перевода и увольнения сотрудников	C11.1 = 0,5 балла за одно нарушение; C11.1 - санкция по Показателю № 11.1.			
12. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений					
12.1	Соблюдение федеральными государственными гражданскими служащими территориальных органов Федерального казначейства ограничений, запретов и требований, установленных антикоррупционным законодательством Российской Федерации	C12.1 = 1 балл за одно нарушение; C12.1 - санкция по Показателю № 12.1			
12.2	Соблюдение требований к размещению и наполнению подраздела о противодействии коррупции на официальных сайтах территориальных органов Федерального казначейства в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	C12.2 = 0,8 балла за одно нарушение; C12.2 - санкция по Показателю № 12.2			
13. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности					
13.1	Соблюдение сроков исполнения поручений и указаний Федерального казначейства	C13.1 = $P_n \times 100 / P_o$; C13.1 - санкция по Показателю № 13.1; P_n - количество неисполненных и несвоевременно исполненных поручений Федерального казначейства; P_o - общее количество поручений Федерального казначейства.			

13.2	Соблюдение сроков направления ответов гражданам и организациям	$C13.2 = P_n \times 100 / P_o$; C13.2 - санкции по Показателю № 13.2; Пн - количество нерассмотренных и несвоевременно рассмотренных обращений; По - общее количество обращений.			
14. Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд. Размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд					
14.1	Соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при осуществлении закупок	$C14.1 = 50 \times P_n / P_o$; C14.1 - санкция по Показателю № 14.1; Pн - количество нарушений, выявленных за отчетный период и не обжалованных в установленном порядке на дату представления информации; Pо - общее количество размещенных закупок (включая размещение закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), кроме размещения закупок на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд») за отчетный период			
15. Технологическое обеспечение деятельности					
15.1	Соблюдение сроков внедрения технологических регламентов	$C15.1 = 0,2$ балла за одно нарушение; C15.1 - санкция по Показателю № 15.1.			
15.2	Соблюдение сроков передачи оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	$C15.2 = 0,5$ балла за одно нарушение; C15.2 - санкция по Показателю № 15.2.			
15.3	Соблюдение сроков загрузки в систему поддержки технологического обеспечения данных по организационно-штатной структуре	$C15.3 = 0,2$ балла за одно нарушение; C15.3 - санкция по Показателю № 15.3.			
15.4	Соблюдение сроков предоставления чек-листов, предусмотренных технологическими регламентами и поручениями Федерального казначейства	$C15.4 = 0,2$ балла за одно нарушение; C15.4 - санкция по Показателю № 15.4.			
16. Обеспечение режима секретности и безопасности информации					
16.1	Соблюдение установленных норм и требований при организации работ на объектах информатизации, предназначенных для работы со сведениями, составляющими государственную тайну, а также соблюдение норм и требований по организации технической защиты информации ограниченного доступа, не составляющей государственную тайну.	$C16.1 = 10 \times K_1 + 5 \times K_2 + K_3 + 0,5 \times K_4$; C16.1 - санкция по Показателю № 16.1; K1 - количество нарушений 1-й категории; K2 - количество нарушений 2-й категории; K3 - количество нарушений 3-й категории; K4 - количество нарушений 4-й категории; Категории нарушений установлены решением межведомственной комиссии по защите государственной тайны от 07.06.2010 № 210, а также исходя из материалов контрольных мероприятий, проведенных подразделениями Федеральной службы безопасности, Федеральной службы по техническому и экспортному контролю, внутреннего контроля и внутреннего аудита.			

17. Организация деятельности по мобилизационной подготовке и гражданской обороне					
17.1	Соблюдение порядка работы по мобилизационной подготовке, гражданской обороне, воинскому учету и бронированию граждан, пребывающих в запасе	С17.1 = 1 балл за одно нарушение; С17.1 - санкция по Показателю № 17.1.			
				ИТОГО:	

Приложение № 2 к приказу
Федерального казначейства
от «23» декабря 2015 г. № 358

Приложение № 2 к приказу
Федерального казначейства
от «30» декабря 2014 г. № 338

**Порядок
формирования показателей оценки результативности
деятельности управлений Федерального казначейства
по субъектам Российской Федерации**

1. Общие положения

Порядок формирования показателей оценки результативности деятельности управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации (далее – Порядок и УФК соответственно) разработан в соответствии с Положением о Федеральном казначействе, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2004 г. № 703, а также иными нормативными правовыми актами, регламентирующими вопросы деятельности Федерального казначейства.

Порядок определяет методику формирования и процедуры расчета показателей оценки результативности деятельности УФК (далее – Показатели), а также их представления в центральный аппарат Федерального казначейства (далее – ЦАФК).

Порядок направлен на создание условий для оценки результативности деятельности УФК в целях контроля исполнения возложенных на них функций и полномочий.

2. Описание Показателей

Оценку Показателей за отчетный период необходимо проводить с учетом оценки результативности деятельности отделов УФК за тот же период.

Оценка результативности деятельности УФК осуществляется по 38 Показателям.

Показатели разделены по следующим направлениям деятельности УФК:

- организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;

- организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделением Банка России, кредитными организациями;

- 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 обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, и иных неучастников бюджетного процесса;

- ведение федеральных реестров Федеральным казначейством, в случаях установленных законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации (далее – реестры);

- кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (далее – ГВФ Российской Федерации);

- ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов;

- ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы;

- правовое обеспечение деятельности;

- организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита;

- информационно-техническое обеспечение деятельности;

- организация кадровой работы;

- организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;

- административно-хозяйственное обеспечение деятельности;

- организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд. Размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд;

- технологическое обеспечение деятельности;

- обеспечение режима секретности и безопасности информации;

- организация деятельности по мобилизационной подготовке и гражданской обороне.

Критериями оценки результативности деятельности УФК являются значения Показателей – Индексы результативности, позволяющие оценить результат деятельности соответствующего УФК. Индекс результативности вычисляется как разность между максимально возможным значением Показателя (10 баллов) и значением санкции. Значение санкции вычисляется по формуле или методике расчета и отлично от нуля в случае имеющихся нарушений при выполнении УФК соответствующих функций и полномочий.

Отчетным периодом является финансовый год.

Для всех Показателей по направлению функциональной деятельности УФК «Ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов» результативность оценивается по отчетности, представляемой в году, являющемся отчетным периодом (годовая отчетность за год X , сдаваемая в году $X + 1$, относится к результативности года $X + 1$; месячная отчетность, формируемая в году $X + 1$ за декабрь X года, относится к результативности года $X + 1$).

Для всех Показателей по направлению функциональной деятельности УФК «Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы» результативность оценивается по отчетности, представляемой в году, являющемся отчетным периодом (годовая отчетность за год X , сдаваемая в году $X + 1$, относится к результативности года $X + 1$).

Таблица показателей оценки результативности деятельности УФК (далее – Таблица показателей) включает в себя следующие графы:

- первая графа «№ Показателя» содержит номер Показателя;
- вторая графа «Наименование Показателя» содержит название Показателя, характеризующее выполнение УФК соответствующей функции;
- третья графа «Формула или методика расчета санкции» содержит формулу расчета санкции по Показателю с наименованием аргументов, составляющих формулу, или описание методики расчета значения санкции;
- четвертая графа «Расчет санкции» содержит расчет санкции в соответствии с формулой или методикой расчета санкции;
- пятая графа «Значение санкции (C_i , в баллах)» содержит полученное значение санкции по Показателю в баллах с точностью три знака после занятой;
- шестая графа «Индекс результативности (в баллах)» содержит значение Показателя в баллах за выполнение соответствующей функции.

3. Формирование Показателей

УФК в течение финансового года ведут учет нарушений и отклонений по Показателям, перечисленным в Приложении № 1 «Показатели оценки результативности деятельности управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации за 20_ год».

По истечении финансового года с учетом проведенных проверок УФК самостоятельно заполняют четвертую, пятую и шестую графы Таблицы показателей, проводя, таким образом, расчет каждого Показателя.

Рассчитанные Индексы результативности суммируются и делятся на количество Показателей. Полученный общий индекс в интервале от 0 до 10 баллов (дробная часть три знака после запятой) определяет степень результативности деятельности УФК за отчетный период и заносится в строку «ИТОГО» Таблицы показателей.

4. Порядок расчета Показателей

Для расчета Показателей в графу 5 «Значение санкции (C_i , в баллах)» Таблицы показателей вносится значение, рассчитанное по методике в соответствии с графой 3 «Формула или методика расчета санкции» Таблицы показателей.

Для расчета значения Индекса результативности из максимального значения Индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному Показателю результат C_i . Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (в баллах)» Таблицы показателей.

Если санкция C_i по Показателю больше 10, то в соответствующую строку графы 6 «Индекс результативности (в баллах)» вносится значение равное 0 (нулю).

Показатель № 1.1 «Соблюдение нормативов распределения поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации»

Определение значения Показателя осуществляется исходя из данных Отчета об операциях по поступлениям в бюджетную систему Российской Федерации, учитываемым органами Федерального казначейства, форма которого утверждена приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции

о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (код формы 0503153) (далее – отчет по форме 0503153), и нормативов отчислений, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации.

В соответствии с данными отчета по форме 0503153, представленного в установленном порядке в ЦАФК, и нормативов отчислений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации производится расчет санкции по данному Показателю:

- определяется общее количество строк в отчете по форме 0503153;
- по данным граф 12 – 16 отчета по форме 0503153 и нормативам распределения, установленным законодательством Российской Федерации, по каждой строке отчета по форме 0503153 определяется наличие отклонения от установленных законодательством Российской Федерации нормативов распределения;
- по полученным значениям по каждой строке отчета по форме 0503153 наличия отклонения нормативов распределения подсчитывается количество строк, имеющих отклонение, не учитывая при этом строки, по которым установлено отклонение нормативов распределения, связанное с округлением.

Показатель № 1.2 «Соблюдение сроков перечисления распределенных поступлений в соответствующие бюджеты бюджетной системы Российской Федерации»

Определение значения Показателя осуществляется исходя из данных Журнала регистрации Реестров перечисленных поступлений (приложение № 18 к Порядку учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18 декабря 2013 г. № 125н) (далее – Журнал регистрации Реестров).

В соответствии с данными Журнала регистрации Реестров определяется количество случаев, когда дата, указанная в графе 8 Журнала регистрации Реестров, превышает дату, указанную в графе 4 данного Журнала, более чем на 1 рабочий день.

За каждое выявленное нарушение более чем на 1 рабочий день срока перечисления распределенных поступлений в соответствующие бюджеты

бюджетной системы Российской Федерации по данному Показателю значению санкции С1.2 начисляется 1 балл.

Показатель № 2.1 «Факты несвоевременного представления или непредставления УФК консолидированных заявок в ЦАФК»

Определение значения Показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля и аудита УФК, ответственными за формирование и отправку в ЦАФК консолидированных заявок структурными подразделениями УФК, а также иными проверяющими органами.

При расчете значения данного Показателя не учитываются случаи:

- непредставления консолидированной заявки на перечисление средств на счет № 40101 при отсутствии потребности в средствах для осуществления возврата (зачета);

- непредставления консолидированных заявок в электронном виде при наличии консолидированной заявки, направленной с использованием факсимильной связи и принятой Федеральным казначейством к исполнению, при этом в случае, если данная ситуация возникла в результате сбоя в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства и/или территориального органа Федерального казначейства, должны быть извещены сотрудники Федерального казначейства и/или территориального органа Федерального казначейства, отвечающие за работоспособность данного прикладного программного обеспечения;

- представления (в том числе позже регламентного времени) в результате возникновения технического сбоя в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства и/или территориального органа Федерального казначейства дополнительных консолидированных заявок с указанием обосновывающей информации в поле «Примечание» взамен основных консолидированных заявок.

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С2.1 начисляется 0,5 балла.

Показатель № 3.1 «Соблюдение порядка открытия, ведения и закрытия (переоформления) лицевых счетов участников бюджетного процесса и (или) неучастников бюджетного процесса, а также лицевых счетов, открываемых распорядителям и получателям средств бюджета Союзного государства»

Определение значения Показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля и аудита УФК, а также иными проверяющими органами в следующем порядке.

Несвоевременное открытие, закрытие (переоформление) лицевых счетов:

- из используемого УФК прикладного программного обеспечения выводятся даты открытия (закрытия) соответствующих лицевых счетов участников бюджетного процесса и (или) неучастников бюджетного процесса;

- сравниваются визуально на предмет соответствия: дата отметки УФК о представлении клиентом заявления на открытие лицевого счета (код формы по КФД 0531752), заявления на закрытие лицевого счета (код формы по КФД 0531757), заявления на переоформление лицевых счетов (код формы по КФД 0531756) (далее – Заявления), дата отметки органа Федерального казначейства об открытии, закрытии (переоформлении) лицевого счета в Заявлении и дата об открытии, закрытии (переоформлении) лицевого счета, указанная в книге регистрации лицевых счетов (код формы по КФД 0531755).

Ошибки при формировании структуры номера лицевого счета.

Проверка осуществляется визуально по следующим показателям:

- 1 и 2 разряд: код лицевого счета должен соответствовать виду лицевого счета;
- 3 и 4 разряд: код органа Федерального казначейства должен соответствовать коду, присвоенному Федеральным казначейством;
- 5 разряд: код должен соответствовать типу бюджета;
- с 6 по 10 разряды: учетный номер, для участника бюджетного процесса федерального уровня;
- 11 разряд: контрольный.

Несвоевременное направление в ЦАФК информации об открытии (закрытии) лицевых счетов.

Выявление нарушений осуществляется в автоматизированной системе электронного документооборота визуально путем сопоставления даты открытия (закрытия) счетов из электронного документа «Извещение об открытии (изменении) лицевых счетов» и даты отправки электронного документа УФК в ЦАФК.

Нарушение своевременности направления выписки из лицевого счета клиентам.

Проверка своевременности предоставления выписки из лицевого счета (не позднее следующего операционного дня) и приложения к выписке из лицевого счета при электронном документообороте производится в автоматизированной системе электронного документооборота.

Несвоевременное предоставление отчета о состоянии лицевого счета.

Проверка своевременности предоставления отчета о состоянии лицевого счета (не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетным месяцем) при электронном документообороте производится в автоматизированной системе электронного документооборота.

В результате значение санкции СЗ.1 определяется как отношение количества документов, по которым выявлены нарушения, к общему количеству проверенных документов.

Показатель № 3.2 «Соблюдение сроков проведения операций по лицевым счетам клиентов»

Определение значения Показателя осуществляется на основании контрольных мероприятий, проведенных отделом внутреннего контроля и аудита УФК, иными проверяющими органами и на основании отчета, сформированного в используемом УФК программном комплексе, выявляющего факты нарушения сроков проведения операций по лицевым счетам. Для выявления нарушения сроков проведения операций по лицевым счетам клиентов осуществляется контроль даты поступления документов от клиентов (заявки на кассовый расход (код формы по КФД 0531801) (в установленных случаях с документами-основаниями), заявки на кассовый расход (сокращенной) (код формы по КФД 0531851), заявки на возврат (код формы по КФД 0531803), заявки на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802), заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по КФД 0531844), запрос на аннулирование (код формы по КФД 0531807), расходные расписания (код формы по КФД 0531722), уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа (код формы по КФД 0531809) и других документов клиентов) через автоматизированную систему электронного документооборота с датой фактического проведения УФК операций в используемом прикладном программном обеспечении.

В случае если документ не прошел контроль, в используемом программном обеспечении формируется протокол с отражением

в журнале неисполненных документов. Дата протокола визуально сравнивается с датой представления документа, с датой отправки протокола в автоматизированной системе электронного документооборота.

Расчет Показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий и отчета путем сопоставления даты направления платежных документов с использованием автоматизированной системы электронного документооборота и даты отражения проведенной операции по выписке из соответствующего лицевого счета клиента, по итогам которого определяется количество фактов превышения установленных сроков исполнения платежных документов.

Значение санкции С3.2 рассчитывается исходя из отношения количества документов клиентов, исполненных с нарушением установленного срока исполнения (отражения) на лицевых счетах клиентов, к общему количеству платежных документов, представленных клиентами в отчетном периоде.

Показатель № 3.3 «Факты превышения кассовых выплат над доведенными бюджетными данными»

Определение значения Показателя осуществляется на основании контрольных мероприятий, проведенных отделом внутреннего контроля и аудита УФК, иными проверяющими органами и на основании отчета, сформированного в используемом УФК программном комплексе, выявляющего факты превышения кассовых выплат над доведенными бюджетными данными (без учета фактов превышения кассовых выплат над доведенными бюджетными данными, произведенных в связи со сбоем в работе прикладного программного обеспечения).

За каждый факт превышения по данному Показателю значению санкции С3.3 начисляется 0,5 балла.

Показатель № 3.4 «Факты санкционирования нецелевого использования средств федерального бюджета»

Определение значения Показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля и аудита УФК, а также иными проверяющими органами и в программном обеспечении УФК в следующем порядке.

В ходе контрольных мероприятий документы, представленные клиентом в УФК для оплаты денежных обязательств, проверяются выборочным методом на:

соответствие указанных в заявке на кассовый расход (код формы по КФД 0531801), заявке на кассовый расход (сокращенной) (код формы по КФД 0531851), заявке на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802) кодов классификации операций сектора государственного управления (далее – КОСГУ), относящихся к расходам бюджетов, текстовому назначению платежа в соответствии с утвержденным в установленном порядке Министерством финансов Российской Федерации порядком применения бюджетной классификации Российской Федерации;

соответствие содержания операции исходя из электронной копии документа, подтверждающего возникновение денежного обязательства (далее – документ-основание), коду КОСГУ и содержанию текста назначения платежа, указанным в платежных документах.

Расчет значения Показателя производится по результатам анализа материалов контрольных мероприятий, на основании которых определяется количество фактов санкционирования нецелевого использования средств.

Показатель № 3.5 «Факты неправомерного санкционирования кассовых операций неучастников бюджетного процесса»

Определение значения Показателя осуществляется в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 июля 2010 г. № 72н «О санкционировании расходов федеральных государственных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации» и государственных унитарных предприятий в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2013 г. № 144н «О санкционировании расходов федеральных государственных унитарных предприятий, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности Российской Федерации».

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С3.5 начисляется 0,5 балла.

Показатель № 3.6 «Факты нарушения порядка исполнения судебных актов, решений налоговых органов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства бюджетных (автономных) учреждений»

Определение значения Показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий Отделом внутреннего контроля и аудита УФК, а также иными проверяющими органами и в программном обеспечении УФК.

За каждый факт нарушения по данному Показателю значению санкции С3.6 начисляется 0,5 балла.

Показатель № 4.1 «Соблюдение порядка ведения реестров»

Определение значения Показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля и аудита УФК, иными проверяющими органами в течение или по окончании финансового года, а также исходя из материалов обжалования решений (представлений) контрольных и иных проверяющих органов до даты представления УФК данной отчетности.

В результате значение санкции С4.1 определяется как отношение количества нарушений, установленных при ведении реестров, к общему количеству обработанных при ведении реестров документов.

Показатель № 5.1 «Соблюдение сроков передачи финансовому органу субъекта Российской Федерации, муниципальным органам и органам управления государственных внебюджетных фондов информации в соответствии с утвержденным порядком»

Определение значения Показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля и аудита УФК, а также иными проверяющими органами.

При расчете не учитываются нарушения сроков, не превышающие 0,5 часа после времени, установленного документом, определяющим порядок и условия обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органом управления государственным внебюджетным фондом (территориальным органом государственного внебюджетного фонда) и органом Федерального

казначейства при кассовом обслуживании исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджета государственного внебюджетного фонда, предусмотренными Порядком кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденным приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н, Порядком кассового обслуживания исполнения бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов, утвержденным приказом Федерального казначейства от 17 июня 2013 г. № 6н, Порядком кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации и порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденным приказом Федерального казначейства от 23 августа 2013 г. № 12н.

Показатель № 5.2 «Соблюдение порядка открытия, ведения и закрытия (переоформления) лицевых счетов участников бюджетного процесса и (или) неучастников бюджетного процесса»

Определение значения Показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля и аудита УФК, а также иными проверяющими органами в следующем порядке.

Несвоевременное открытие, закрытие (переоформление) лицевых счетов:

- из используемого УФК прикладного программного обеспечения выводятся даты открытия (закрытия) соответствующих лицевых счетов участников бюджетного процесса и (или) неучастников бюджетного процесса;

- сравниваются визуально на предмет соответствия: дата отметки УФК о представлении клиентом заявления на открытие лицевого счета, заявления на закрытие лицевого счета, заявления на переоформление лицевых счетов (далее – Заявления), дата отметки органа Федерального казначейства об открытии, закрытии (переоформлении) лицевого счета

в Заявлении и дата открытия, закрытия (переоформления) лицевого счета, указанная в книге регистрации лицевых счетов (код формы по КФД 0531755).

Ошибки при формировании структуры номера лицевого счета.

Проверка осуществляется визуально по следующим показателям:

- 1 и 2 разряд: код лицевого счета должен соответствовать виду лицевого счета;
- 3 и 4 разряд: код органа Федерального казначейства должен соответствовать коду, присвоенному Федеральным казначейством;
- 5 разряд: код должен соответствовать типу бюджета;
- с 6 по 10 разряды: его учетный номер;
- 11 разряд: контрольный.

Несвоевременное направление в ЦАФК информации об открытии (закрытии) лицевых счетов.

Выявление нарушений осуществляется в автоматизированной системе электронного документооборота визуально путем сопоставления даты открытия (закрытия) счетов из электронного документа «Извещение об открытии (изменении) лицевых счетов» и даты отправки электронного документа УФК в ЦАФК.

Нарушение своевременности направления выписки из лицевого счета клиентам.

Проверка своевременности представления выписки из лицевого счета (не позднее следующего операционного дня) и приложения к выписке из лицевого счета при электронном документообороте производится в автоматизированной системе электронного документооборота.

Несвоевременное представление отчета о состоянии лицевого счета.

Проверка своевременности представления отчета о состоянии лицевого счета (не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетным месяцем) при электронном документообороте производится в автоматизированной системе электронного документооборота.

Показатель № 5.3 «Соблюдение сроков проведения операций по лицевым счетам клиентов»

Определение значения Показателя осуществляется на основании контрольных мероприятий, проведенных отделом внутреннего контроля и аудита УФК, иными проверяющими органами и на основании отчета, сформированного в используемом УФК программном комплексе,

выявляющего факты нарушения сроков проведения операций по лицевым счетам. Для выявления нарушения сроков проведения операций по лицевым счетам клиентов осуществляется контроль даты поступления документов от клиентов (заявки на кассовый расход (в установленных случаях с документами-основаниями), заявки на возврат, заявки на получение денежных средств, заявки на аннулирование, расходные расписания, уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа и других документов клиентов) через автоматизированную систему электронного документооборота с датой фактического проведения УФК операций в используемом прикладном программном обеспечении.

В случае если документ не прошел контроль, в используемом программном обеспечении формируется протокол с отражением в журнале неисполненных документов. Дата протокола визуально сравнивается с датой представления документа, с датой отправки протокола в автоматизированной системе электронного документооборота.

Расчет Показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий и отчета путем сопоставления даты направления платежных документов с использованием автоматизированной системы электронного документооборота и даты отражения проведенной операции по выписке из соответствующего лицевого счета клиента, по итогам которого определяется количество фактов превышения установленных сроков исполнения платежных документов.

Значение санкции С5.3 рассчитывается исходя из отношения количества документов клиентов, исполненных с нарушением установленного срока исполнения (отражения) на лицевых счетах клиентов, к общему количеству платежных документов, представленных клиентами в отчетном периоде.

Показатель № 6.1 «Соблюдение сроков представления оперативной отчетности»

Определение значения Показателя осуществляется путем сравнения сроков фактического представления оперативной отчетности (первая загрузка отчета в базу) и сроков представления оперативной отчетности, установленных соответствующим приказом Федерального казначейства.

Значение Показателя формируется в части оперативной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета и кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской

Федерации, представляемой УФК в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ).

Показатель № 6.2 «Соблюдение сроков представления месячной отчетности»

Определение значения Показателя осуществляется путем сравнения сроков фактического представления месячной бюджетной отчетности (первая загрузка отчета в базу) и сроков представления месячной бюджетной отчетности, установленных соответствующим приказом Федерального казначейства.

Значение Показателя формируется в части месячной бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета и кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, кассовому обслуживанию бюджетных, автономных учреждений и иных организаций, представляемой УФК в МОУ и в соответствующий финансовый орган субъекта Российской Федерации (муниципального образования), орган управления территориального государственного внебюджетного фонда, территориальный орган государственного внебюджетного фонда Российской Федерации.

Показатель № 6.3 «Качество месячной отчетности (наличие, отсутствие ошибок)»

Определение значения Показателя осуществляется путем сопоставления суммарного количества представленных после истечения сроков представления бюджетной отчетности версий отчетов с нарушениями за период и суммарного количества представленных версий отчетов (с нарушениями и без них).

Значение Показателя формируется в части месячной бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета и кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, кассовому обслуживанию бюджетных, автономных учреждений и иных организаций, представляемой УФК в МОУ и в соответствующий финансовый орган субъекта Российской Федерации (муниципального образования), орган управления территориального государственного внебюджетного фонда, территориальный орган государственного внебюджетного фонда Российской Федерации.

При расчете санкций по показателю не учитываются версии отчетов, представленных после истечения сроков представления бюджетной отчетности, если версии отчетов представлены принимающей стороне в связи с изменением учетных и отчетных данных на основании обращений в УФК финансовых органов, территориальных органов государственного внебюджетного фонда Российской Федерации, бюджетных, автономных учреждений, иных организаций в установленном порядке.

Показатель № 6.4 «Соблюдение сроков представления годовой отчетности»

Определение значения Показателя осуществляется путем сравнения сроков фактического представления годовой бюджетной отчетности (первая загрузка отчета в базу) и сроков представления годовой бюджетной отчетности, установленных соответствующим приказом Федерального казначейства.

Значение Показателя формируется в части годовой бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета и кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, кассовому обслуживанию бюджетных, автономных учреждений и иных организаций, представляемой УФК в МОУ и в соответствующий финансовый орган субъекта Российской Федерации (муниципального образования), орган управления территориального государственного внебюджетного фонда, территориальный орган государственного внебюджетного фонда Российской Федерации.

Показатель № 6.5 «Качество годовой отчетности (наличие, отсутствие ошибок)»

Определение значения Показателя осуществляется путем сопоставления суммарного количества представленных после истечения сроков представления бюджетной отчетности версий отчетов с нарушениями за период и суммарного количества представленных версий отчетов (с нарушениями и без них).

Значение Показателя формируется в части годовой бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета и кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, кассовому обслуживанию бюджетных, автономных

учреждений и иных организаций, представляемой УФК в МОУ и в соответствующий финансовый орган субъекта Российской Федерации (муниципального образования), орган управления территориального государственного внебюджетного фонда, территориальный орган государственного внебюджетного фонда Российской Федерации.

При расчете санкций по показателю не учитываются версии отчетов, представленных после истечения сроков представления бюджетной отчетности, если версии отчетов представлены принимающей стороне в связи с изменением учетных и отчетных данных на основании обращений в УФК финансовых органов, территориальных органов государственного внебюджетного фонда Российской Федерации, бюджетных, автономных учреждений, иных организаций в установленном порядке.

Показатель № 7.1 «Соблюдение сроков представления годовой отчетности об исполнении федерального бюджета по главе 100 "Федеральное казначейство"»

Определение значения Показателя осуществляется исходя из сроков представления годовой бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в электронном виде, утверждаемых локальным актом Федерального казначейства.

По результатам представления годовой бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в электронном виде в соответствии с локальным актом Федерального казначейства УФК определяет своевременность ее представления.

При этом своевременностью представления годовой бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в электронном виде признается наличие всех форм, предусмотренных правовым актом Федерального казначейства.

В случае несвоевременного представления годовой бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в электронном виде или отсутствия одной из форм по данному Показателю значению санкции С7.1 начисляется 5 баллов.

Показатель № 7.2 «Качество составления годового отчета об исполнении федерального бюджета по главе 100 "Федеральное казначейство"»

Определение значения Показателя осуществляется исходя из количества выявленных нарушений после сдачи годовой бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в электронном виде в Финансовое управление Федерального казначейства.

В ходе сдачи годовой бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» определяется перечень выявленных нарушений, включающий:

- неверное отражение данных;
- наличие отклонения от установленной формы отчетности;
- несоответствие пояснительной записки к годовой бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» требованиям приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

В случае наличия нарушений при сдаче УФК годовой бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» за каждое нарушение, включенное в перечень, значению санкции С7.2 начисляется 0,5 балла.

Показатель № 8.1 «Количество судебных актов о взыскании денежных средств с УФК (Федерального казначейства (при представлении его интересов УФК))»

Определение значения Показателя осуществляется на основании количества вступивших в законную силу в отчетном периоде судебных актов, предусматривающих взыскание денежных средств с УФК (Федерального казначейства): за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств по договорам (государственным контрактам, соглашениям); в связи с незаконными действиями (бездействиями) органа Федерального казначейства (должностного лица) за исключением судебных актов, предусматривающих взыскание с УФК (Федерального казначейства) судебных расходов.

Расчет значения санкции С8.1 осуществляется исходя из количества вступивших в законную силу в отчетном периоде указанных судебных актов.

За каждый судебный акт о взыскании денежных средств по указанным категориям дел значению санкции С8.1 начисляется 1 балл.

Показатель № 8.2 «Количество судебных актов о признании договоров, государственных контрактов, соглашений недействительными (ничтожными), решений, действий (бездействия) УФК незаконными, а также судебных актов (решений уполномоченных органов) о признании ненормативных правовых актов УФК недействительными»

Определение значения Показателя осуществляется на основании количества вступивших в законную силу в отчетном периоде судебных актов о признании договоров, государственных контрактов, соглашений недействительными (ничтожными) полностью или в части, о признании решений, действий (бездействия) УФК незаконными, а также судебных актов (не обжалованных решений уполномоченных органов) о признании ненормативных правовых актов УФК недействительными (при расчете Показателя № 8.2 необходимо учитывать только судебные акты (решения уполномоченных органов), связанные с применением Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (за исключением полномочий, возложенных и осуществляемых контрактной службой) и Федерального закона от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации»).

Расчет значения санкции С8.2 осуществляется исходя из количества вступивших в законную силу в отчетном периоде судебных актов о признании договоров, государственных контрактов, соглашений недействительными (ничтожными) полностью или в части, решений, действий (бездействия) УФК незаконными, а также судебных актов (не обжалованных решений уполномоченных органов) о признании ненормативных правовых актов УФК недействительными.

За каждое судебное решение (не обжалованное решение уполномоченного органа), вынесенное не в пользу УФК, значению санкции С8.2 начисляется 1 балл.

Показатель № 9.1 «Соблюдение установленных сроков сдачи полной и достоверной отчетности по вопросам, входящим в компетенцию отдела внутреннего контроля и аудита»

Определение значения Показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий исходя из общего количества отчетности, подлежащей формированию и представлению в установленные сроки, и количества отчетности, исполненной с нарушением установленных сроков и не исполненной за отчетный период. За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С9.1 начисляется 2 балла.

Показатель № 9.2 «Отсутствие нарушений, выявленных органами вневедомственного контроля в УФК по вопросам, проверенным сотрудниками отдела внутреннего контроля и аудита»

Определение значения Показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий исходя из общего количества проверок, проведенных сотрудниками отдела внутреннего контроля и аудита УФК.

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С9.2 начисляется 2 балла.

Показатель № 9.3 «Количество штрафных санкций к органу Федерального казначейства и фактов нецелевого использования средств федерального бюджета, установленных органами государственного финансового контроля»

Определение значения Показателя осуществляется исходя из материалов органов государственного финансового контроля, осуществлявших проверку деятельности УФК, а также исходя из материалов обжалования решений (представлений) контрольных и иных проверяющих органов.

По результатам анализа материалов определяются перечень и количество штрафных санкций, фактов нецелевого и незаконного использования средств федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство». При этом в данный перечень включаются факты, выявленные в отчетном периоде и не обжалованные в установленном порядке на дату составления отчета.

За каждое нарушение, включенное в перечень, повлекшее нецелевое использование средств федерального бюджета в размере до 10000 рублей, по данному Показателю значению санкции С9.3 начисляется 1 балл и 2 балла в остальных случаях.

Показатель № 10.1 «Соблюдение сроков обновления версий прикладного программного обеспечения УФК в соответствии с требованиями приказа Федерального казначейства от 21 марта 2013 г. № 53 "Об утверждении порядка организации работ по доработке прикладного программного обеспечения в информационных системах Федерального казначейства"»

Определение значения Показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля и аудита УФК, а также иными проверяющими органами в части учета обновления версий в соответствии с требованиями приказа Федерального казначейства от 21 марта 2013 г. № 53 «Об утверждении порядка организации работ по доработке прикладного программного обеспечения в информационных системах Федерального казначейства» за истекший отчетный год.

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С10.1 начисляется 2 балла.

Показатель № 11.1 «Соблюдение порядка приема, перевода и увольнения сотрудников»

Определение значения Показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля и аудита УФК, а также иными проверяющими органами в отчетном периоде, в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации», указами Президента Российской Федерации и постановлениями Правительства Российской Федерации, направленными на реализацию вышеуказанного Федерального закона в части приема, перевода и увольнения сотрудников, а также наличия обоснованных жалоб от государственных гражданских служащих УФК по вопросам поступления, прохождения и увольнения с государственной службы.

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С11.1 начисляется 0,5 балла.

Показатель № 12.1 «Соблюдение федеральными государственными гражданскими служащими территориальных органов Федерального казначейства ограничений, запретов и требований, установленных антикоррупционным законодательством Российской Федерации»

Определение значения Показателя осуществляется исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности УФК, соблюдения федеральными гражданскими служащими территориальных органов Федерального казначейства соответствующих ограничений, запретов и требований, установленных антикоррупционным законодательством Российской Федерации, за проверяемый период.

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С12.1 начисляется 1 балл.

Показатель № 12.2 «Соблюдение требований к размещению и наполнению подраздела о противодействии коррупции на официальных сайтах территориальных органов Федерального казначейства в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”»

Определение значения Показателя осуществляется исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности УФК, соблюдения требований к наполнению подраздела о противодействии коррупции на официальных сайтах территориальных органов Федерального казначейства в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», за проверяемый период.

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С12.2 начисляется 0,8 балла.

Показатель № 13.1 «Соблюдение сроков исполнения поручений и указаний Федерального казначейства»

Определение значения Показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий исходя из общего количества поручений и указаний Федерального казначейства, поступивших в УФК и подлежащих исполнению в установленные сроки, и количества поручений, исполненных с нарушением установленных сроков и не исполненных за отчетный период.

Значение санкции С13.1 рассчитывается исходя из отношения количества неисполненных и несвоевременно исполненных поручений Федерального казначейства к общему количеству поручений Федерального казначейства в отчетном периоде.

Показатель № 13.2 «Соблюдение сроков направления ответов гражданам и организациям»

Определение значения Показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий исходя из общего количества обращений граждан и организаций, поступивших в УФК и подлежащих исполнению в установленные сроки, и количества неисполненных и исполненных с нарушением установленных сроков обращений граждан и организаций за отчетный период.

Значение санкции С13.2 рассчитывается исходя из отношения количества нерассмотренных и несвоевременно рассмотренных обращений к общему количеству обращений в отчетном периоде.

Показатель № 14.1 «Соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Определение значения Показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля и аудита УФК, а также иными проверяющими органами.

По результатам анализа материалов определяется перечень нарушений законодательных и нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее – закупка), в том числе:

- Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- постановлений и распоряжений Правительства Российской Федерации по вопросам осуществления закупок;

- нормативных правовых и правовых актов федерального органа исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок;

- иных федеральных законов, нормативных правовых актов Российской Федерации, регламентирующих вопросы осуществления закупок.

При этом в данный перечень включаются нарушения, выявленные в отчетном периоде и не обжалованные в установленном порядке на дату представления УФК информации о Показателях в ЦАФК.

Значение санкции С14.1 рассчитывается исходя из отношения количества нарушений, выявленных за отчетный период и не обжалованных в установленном порядке на дату представления информации к общему количеству размещенных закупок (включая размещение закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), кроме размещения закупок на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд») за отчетный период.

Показатель № 15.1 «Соблюдение сроков внедрения технологических регламентов»

Определение значения Показателя осуществляется исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности УФК, путем сравнения сроков фактического представления отчетов о внедрении технологических регламентов и сроков внедрения технологических регламентов, устанавливаемых в соответствии с указаниями (письмами) Федерального казначейства, за проверяемый период.

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С15.1 начисляется 0,2 балла.

Показатель № 15.2 «Соблюдение сроков передачи оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»

Определение значения Показателя осуществляется исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности УФК, путем сравнения сроков фактического представления оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и сроков, устанавливаемых технологическим регламентом «Формирование отчетов по КПЭ, отчетов по мониторингу и отчетов по межведомственному взаимодействию» за истекший отчетный год.

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С15.2 начисляется 0,5 балла.

Показатель № 15.3 «Соблюдение сроков загрузки в систему поддержки технологического обеспечения данных по организационно-штатной структуре»

Определение значения Показателя осуществляется исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности УФК, путем сравнения сроков фактического представления оперативной информации в систему поддержки технологического обеспечения и сроков, устанавливаемых технологическим регламентом «Порядок работы пользователей с системой поддержки технологического обеспечения» за истекший отчетный год.

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С15.3 начисляется 0,2 балла.

Показатель № 15.4 «Соблюдение сроков предоставления чек-листов, предусмотренных технологическими регламентами и поручениями Федерального казначейства»

Определение значения Показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий исходя из общего количества чек-листов, предусмотренных технологическими регламентами и поручениями Федерального казначейства, поступившими в УФК, исполненных с нарушением установленных сроков и не исполненных за отчетный период.

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С15.4 начисляется 0,2 балла.

Показатель № 16.1 «Соблюдение установленных норм и требований при организации работ на объектах информатизации, предназначенных для работы со сведениями, составляющими государственную тайну, а также соблюдение норм и требований по организации технической защиты информации ограниченного доступа, не составляющей государственную тайну»

Категории нарушений установлены Решением межведомственной комиссии по защите государственной тайны от 7 июня 2010 г. № 210,

а также исходя из материалов контрольных мероприятий, проводимых подразделениями Федеральной Службы безопасности, Федеральной службы по техническому и экспортному контролю, внутреннего контроля и внутреннего аудита.

К 4-ой категории относить все нарушения соблюдения норм и требований по организации технической защиты информации ограниченного доступа, не составляющей государственную тайну.

Показатель № 17.1 «Соблюдение порядка работы по мобилизационной подготовке, гражданской обороне, воинскому учету и бронированию граждан, пребывающих в запасе»

Определение значения Показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий в части обеспечения мобилизационной подготовки, гражданской обороны, воинского учета и бронирования граждан, пребывающих в запасе, за отчетный год.

За каждое выявленное нарушение по данному Показателю значению санкции С17.1 начисляется 1 балл.

5. Форма и срок представления в ЦАФК показателей оценки результативности деятельности УФК

Показатели оценки результативности деятельности представляются УФК в Управление внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности (далее – УВК(А)иОЭД) посредством ППО АСД «LanDocs» в следующем составе:

- сопроводительное письмо;
- приложение № 1 к сопроводительному письму: заполненная Таблица показателей (электронный вид – файл в формате Microsoft Office Word);
- приложение № 2 к сопроводительному письму: пояснительная записка с разъяснениями ко всем Показателям (электронный вид – файл в формате Microsoft Office Word);
- копии разъясняющих документов по допущенным УФК нарушениям.

Срок направления документов не позднее 20 января года, следующего за отчетным периодом.

Ответственность за полноту и достоверность представленных данных несет руководитель соответствующего УФК.

6. Вывод о результативности деятельности УФК

Представленная в УВК(А)иОЭД информация проверяется на достоверность и правильность формирования с привлечением управлений ЦАФК в следующие сроки: до 25 января года, следующего за отчетным периодом, УВК(А)иОЭД обобщенная информация с приложением документов, отраженных в пункте 5 настоящего Порядка, направляется в управления ЦАФК. Управления ЦАФК до 31 января года, следующего за отчетным периодом, направляют в УВК(А)иОЭД соответствующие заключения к представленным УФК показателям.

С учетом результатов проверки УВК(А)иОЭД готовит докладную записку на имя руководителя Федерального казначейства с результатами анализа результативности деятельности территориальных органов Федерального казначейства, которая в том числе содержит информацию о своевременности представления и полноте представленных УФК данных, о соответствии оформления и состава документов требованиям настоящего Порядка, иную аналитическую информацию.

Приложение № 3 к приказу
Федерального казначейства
от «23» декабря 2015 г. № 368

Приложение № 3 к приказу
Федерального казначейства
от «30» декабря 2014 г. № 338

**Распределение ответственности
по Показателям оценки результативности деятельности управлений
Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации**

№ п/п	Управления центрального аппарата Федерального казначейства	Порядковый номер Показателей
1.	Управление бюджетного учета и отчетности	6.1, 6.2, 6.3, 6.4, 6.5
2.	Управление обеспечения исполнения федерального бюджета	2.1, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.6, 4.1
3.	Управление внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности	9.1, 9.2, 9.3
4.	Управление совершенствования функциональной деятельности	1.1, 1.2, 3.5, 5.1, 5.2, 5.3
5.	Административное управление	11.1, 12.1, 12.2, 13.1, 13.2
6.	Финансовое управление	7.1, 7.2
7.	Юридическое управление	8.1, 8.2
8.	Управление информационных систем	10.1, 14.1
9.	Управление режима секретности и безопасности информации	16.1
10.	Управление финансовых технологий	15.1, 15.2, 15.3, 15.4
11.	Управление ведомственных проектов	17.1