



ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

**УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА
ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

(УФК по Московской области)

ПРИКАЗ

15 января 2014г.

№ 4

Москва

**Об утверждении Типовой программы проверки деятельности
структурных подразделений Управления Федерального казначейства по
Московской области и созданных для осуществления полномочий Управления
Федерального казначейства по Московской области
на соответствующей территории**

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

1. Утвердить прилагаемую Типовую программу проверки деятельности структурных подразделений Управления Федерального казначейства по Московской области и созданных для осуществления полномочий Управления Федерального казначейства по Московской области на соответствующей территории.

2. Признать утратившими силу:

приказ Управления Федерального казначейства по Московской области от 30 января 2013 г. № 94 «Об утверждении Типовой программы проверки деятельности структурных подразделений Управления Федерального казначейства по Московской области»;

приказ Управления Федерального казначейства по Московской области от 15 марта 2013 г. № 182 «О внесении изменений в Типовую программу проверки деятельности структурных подразделений Управления Федерального казначейства по Московской области от 30 января 2013 г. № 94».

000243

3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Руководитель



О.М. Калиниченко

Приложение

УТВЕРЖДЕНО

приказом УФК по
Московской области
от « 15 » *августа* 2007 г.

**ТИПОВАЯ ПРОГРАММА
ПРОВЕРКИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ
УПРАВЛЕНИЯ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА ПО МОСКОВСКОЙ
ОБЛАСТИ И СОЗДАННЫХ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ
УПРАВЛЕНИЯ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА ПО МОСКОВСКОЙ
ОБЛАСТИ НА СООТВЕТСТВУЮЩЕЙ ТЕРРИТОРИИ**

Общие положения

Основание для проведения проверки:

Приказ Управления Федерального казначейства по Московской области о проведении проверки деятельности отдела № _____ Управления Федерального казначейства по Московской области от _____ 20__ г. № _____.

Цель проверки:

установление соответствия деятельности отдела № _____ Управления Федерального казначейства по Московской области (далее - Отдел) по исполнению государственных функций и полномочий, по обеспечению его текущей деятельности требованиям законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности в части:

осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами на осуществление оперативно-розыскных мероприятий, средствами по расходам за счет источника дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее - БК РФ) получателями средств федерального бюджета, на соответствующих лицевых счетах, открытых в Управлении Федерального казначейства по Московской области (далее - Управление);

ведения сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и

администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (далее - сводный реестр участников бюджетного процесса),

осуществления в установленном порядке кассового обслуживания исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами и законами о бюджетах субъектов Российской Федерации и местных бюджетах на соответствующий год, Соглашениями об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) при кассовом обслуживании им исполнения бюджета, заключенного между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования);

обеспечения штатного функционирования прикладных информационных систем и информационно-технической инфраструктуры Отдела;

организации технологической деятельности Управления при использовании прикладных информационных систем;

организации и ведения делопроизводства Отдела;

обеспечения режима секретности и условий работы со сведениями, составляющими государственную тайну, организации и обеспечения выполнения установленных в соответствии с действующим законодательством норм и требований защиты конфиденциальных сведений и электронных документов.

осуществления и учета операций со средствами бюджетов государственных внебюджетных фондов.

Проверяемый период деятельности: _____

Предмет внутреннего контроля:

первичные документы, документы, отражающие организацию осуществления Отделом процедур по обеспечению кассового обслуживания 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), кассовому обслуживанию исполнения бюджетов; документы по информационно-техническому обеспечению и обеспечению защиты информации; базы данных прикладного программного обеспечения информационной системы Отдела.

Метод проведения проверки: _____

Форма проведения проверки: _____

Способ проведения проверки: _____

Объект проверки: Отдел № ____ Управления Федерального казначейства по Московской области.

Сроки проведения проверки: _____

Вопросы проверки

I. Кассовое исполнение федерального бюджета и исполнение бюджета Союзного государства

1.1. Проверить закрепление за Отделом полномочий по осуществлению функций по осуществлению и учету операций со средствами федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами на осуществление оперативно-розыскных мероприятий, средствами по расходам за счет источника дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с БК РФ получателями средств федерального бюджета (далее - неучастники бюджетного процесса), на соответствующих лицевых счетах, открытых в Управлении:

закрепление осуществляемых полномочий в положении об Отделе;

соответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников Отдела, полномочиям, предусмотренным положением об Отделе.

1.2. Проверить соблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов, а также правильность формирования дел клиентов и Книги регистрации лицевых счетов.

1.3. Проверить правильность формирования регистров аналитического учета по операциям со средствами федерального бюджета, со средствами, полученными за счет источника дополнительного бюджетного финансирования, средствами бюджета Союзного государства, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами неучастников бюджетного процесса федерального уровня.

1.4. Проверить соблюдение установленного порядка осуществления операций со средствами, являющимися расходами федерального бюджета, источником финансового обеспечения которых являются доходы, полученные от привлечения осужденных к оплачиваемому труду:

своевременность отражения на лицевых счетах получателей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств по дополнительному бюджетному финансированию по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации;

своевременность отражения на лицевых счетах получателей бюджетных средств источника дополнительного бюджетного финансирования;

правильность осуществления операций за счет источника дополнительного бюджетного финансирования.

1.5. Проверить соблюдение установленного порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета.

1.6. Проверить исполнение бюджета Союзного государства:

соблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее - клиенты) (при условии закрепления данной функции за структурным подразделением);

соблюдение порядка ведения лицевых счетов клиентов;

соблюдение порядка отражения на лицевых счетах клиентов объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования;

соблюдение порядка отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;

соблюдение правил осуществления кассовых операций со средствами бюджета Союзного государства;

соблюдение порядка проведения операций по завершению исполнения бюджета Союзного государства.

1.7. Проверить соблюдение установленного порядка учета операций по источникам финансирования дефицита федерального бюджета:

соблюдение порядка отзыва неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных ассигнований для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита федерального бюджета;

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

1.8. Проверить организацию финансового контроля за:

непревышением лимитов бюджетных обязательств, распределенных распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им лимитами бюджетных обязательств;

непревышением бюджетных ассигнований, распределенных администраторами с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета между администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными ассигнованиями;

непревышением кассовых расходов, осуществляемых получателями средств федерального бюджета, над доведенными им бюджетными данными;

непревышением кассовых расходов, осуществляемых администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета над доведенными им бюджетными ассигнованиями.

1.9. Проверить соблюдение установленного порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета.

Проверить соблюдение установленного порядка санкционирования расходов

неучастников бюджетного процесса федерального уровня, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ.

1.10. Проверить соблюдение установленного порядка учета бюджетных обязательств получателей средств федерального бюджета:

соблюдение установленного порядка учета бюджетных обязательств, возникающих по государственным контрактам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, сведения о которых подлежат включению в реестр контрактов;

соблюдение установленного порядка учета бюджетных обязательств, возникающих по договорам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, сведения о котором не подлежат включению в реестр контрактов, договорам аренды;

соблюдение установленного порядка учета бюджетных обязательств, возникающих на основании соглашений о предоставлении из федерального бюджета межбюджетных трансфертов бюджету субъекта Российской Федерации и соглашений о предоставлении бюджетных инвестиций юридическому лицу в целях реализации федеральной адресной инвестиционной программы;

соблюдение установленного порядка возврата клиентам документов;

соблюдение порядка предоставления информации о бюджетных обязательствах получателей средств федерального бюджета.

1.11. Проверить соблюдение порядка проведения операций по завершению операций текущего финансового года по исполнению федерального бюджета.

1.12. Проверить соблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным и автономным учреждениям.

1.13. Проверить:

своевременность предоставления Отделом клиентам выписок из соответствующих лицевых счетов;

соблюдение порядка оформления документов при завершении операционного дня, месяца, года;

правомерность и своевременность возврата клиентам документов без исполнения, соблюдение порядка оформления возврата указанных документов (оформление Протокола (ф. 0531805), регистрация в Журнале регистрации неисполненных документов (ф. 0531804)).

1.14. Проверить соблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации по исполнению судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов.

1.15. Проверить соблюдение правил приостановления операций по кассовым выплатам с лицевых счетов клиентов.

1.16. Проверить соблюдение правил обеспечения наличными денежными средствами получателей средств бюджета, а также юридических лиц, являющихся неучастниками бюджетного процесса федерального уровня:

организацию работы по получению денежных чековых книжек в учреждении банка, их учету и выдаче клиентам;

организацию работы по учету выданных расчетных (дебетовых) карт;
 правильность заполнения Заявок на получение денежных средств (ф.0531802),
 Заявок на получение денежных средств, перечисляемых на карту (ф. 0531844);
 правильность формирования Справки (ф. 0504833) и перечисления средств на счет, открытый на балансовом счете N 40116 "Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям" (далее - счет N 40116);
 правильность обеспечения наличными денежными средствами уполномоченных подразделений;
 правильность формирования Журнала регистрации карт;
 правильность формирования и своевременность предоставления клиентам Сведений об операциях, совершаемых с использованием карт.

1.17. Проверить другие вопросы, возникающие при проведении проверки, в том числе проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

II. Ведение федеральных реестров

2.1. Проверить закрепление за Отделом полномочий по выполнению функции по ведению сводного реестра участников бюджетного процесса и реестра контрактов:

закрепление выполняемых полномочий в положении об Отделе;
 включение выполняемых полномочий в должностные регламенты сотрудников Отдела.

2.2. Проверить соблюдение установленного порядка ведения сводного реестра участников бюджетного процесса:

правильность включения (изменения, исключения) реквизитов главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета в сводный реестр участников бюджетного процесса;

своевременность направления участникам бюджетного процесса Извещения о включении (изменении) реквизитов участников бюджетного процесса в Сводный реестр главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531667) и Извещения об исключении реквизитов участников бюджетного процесса главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531669);

своевременность и обоснованность возврата участникам бюджетного процесса Заявок на включение (изменение) реквизитов участников бюджетного процесса в Сводный реестр главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов

федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531664) и Заявок на исключение реквизитов участников бюджетного процесса из Сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531668), не соответствующих установленным требованиям, соблюдение порядка оформления документов при возврате указанных заявок.

2.3. Проверить другие вопросы, возникающие при проведении проверки, в том числе проверка периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

III. Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)

3.1. Проверить закрепление за соответствующим Отделом полномочий по осуществлению функций по осуществлению в установленном порядке кассового обслуживания исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами и законами о бюджетах субъектов Российской Федерации и местных бюджетах на соответствующий год, Соглашениями об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) при кассовом обслуживании им исполнения бюджета, заключенного между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования):

закрепление осуществляемых полномочий в положении об Отделе;

соответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников Отдела, полномочиям, предусмотренным положением об Отделе.

3.2. Проверить соответствие Регламента о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и органом Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) требованиям нормативных актов Минфина России, Федерального казначейства.

3.3. Проверить наличие:

Соглашения об осуществлении Управлением отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), заключенного между Управлением и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования);

Соглашения об открытии и ведении Управлением лицевых счетов для учета операций бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации

(муниципальных бюджетных учреждений);

Соглашения об открытии автономным учреждениям лицевых счетов в Управлении;

Соглашения об осуществлении Управлением операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов);

Соглашения о перечислении остатков средств бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений) с соответствующих счетов Управления, открытых в учреждениях Центрального банка Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в бюджеты субъектов Российской Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета;

Соглашения, заключенного Управлением в соответствии с частью 12.1 статьи 30 Федерального закона от 08.05.2010 N 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», с высшим органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования) об открытии Управлением в учреждениях Банка России счета для проведения в порядке, установленном Федеральным казначейством, операций со средствами бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), лицевые счета которым открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования), в случае осуществления Управлением указанных процедур.

3.4. Проверить соблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов финансовым органам, главным администраторам (администраторам) источников финансирования дефицита соответствующего бюджета, главным распорядителям (распорядителям), получателям, иным получателям средств бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), неучастникам бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципального образования) (далее - клиенты), правильность формирования дел клиентов и ведения Книги регистрации лицевых счетов.

3.5. Проверить правильность формирования регистров аналитического учета:

Ведомости кассовых поступлений в бюджет (ф. 0531812);

Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (ежедневная) (ф.0531813);

Сводной ведомости по кассовым поступлениям (ежедневная) (ф. 0531814);

Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячная) (ф.0531815);

Сводной ведомости по кассовым поступлениям (месячная) (ф. 0531817);

Ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячная) (ф. 0531816);

Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета (ф. 0531819);

Выписки из лицевого счета бюджета (ф. 0531775).

3.6. Проверить соблюдение установленного порядка доведения бюджетных данных до главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей (распорядителей) и получателей средств бюджетов.

3.7. Проверить соблюдение порядка проведения и учета кассовых операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета).

3.8. Проверить соблюдение установленного порядка учета невыясненных поступлений.

3.9. Проверить соблюдение порядка проведения и учета операций по кассовым выплатам из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) по поручению клиентов:

своевременность исполнения платежных (расчетных) документов, представленных клиентами;

соответствие платежных (расчетных) документов клиентов установленным требованиям;

своевременность выдачи выписок из лицевых счетов клиентов;

своевременность осуществления сверки с клиентами операций, учтенных на их лицевых счетах;

своевременность и полнота доведения Отделом информации по операциям со средствами бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования).

3.10. Проверить 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.

3.11. Проверить соблюдение порядка учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов).

3.12. Проверить соблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года.

3.13. Проверить соблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) бюджетным и автономным учреждениям субъекта Российской Федерации (муниципальным бюджетным и автономным учреждениям).

3.14. Проверить соблюдение порядка кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами, федеральными законами о бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, законами о бюджете территориального государственного внебюджетного фонда на соответствующий финансовый год и на плановый период.

3.15. Проверить соблюдение соответствия порядка предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов).

3.16. Проверить соблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации по исполнению судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов.

3.17. Проверить соблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов.

3.18. Проверить соблюдение правил обеспечения наличными денежными средствами клиентов:

организацию работы по получению денежных чековых книжек в учреждении банка, их учету и выдаче клиентам;

организацию работы по учету выданных расчетных (дебетовых) карт;

правильность заполнения Заявок на получение денежных средств Заявок на получение денежных средств, перечисляемых на карту (ф. 0531844);

правильность формирования Справки (ф. 0504833) и перечисления средств на счет, открытый на балансовом счете N 40116 "Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям" (далее - счет N 40116);

правильность формирования Журнала регистрации карт;

правильность формирования и своевременность предоставления клиентам Сведений об операциях, совершаемых с использованием карт.

3.19. Проверить другие вопросы, возникающие при проведении проверки, в том числе проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

IV. Информационно-техническое обеспечение деятельности

4.1. Проверить закрепление за Отделом полномочий по обеспечению штатного функционирования прикладных информационных систем и информационно-технической инфраструктуры:

закрепление осуществляемых полномочий в положении об Отделе;

соответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников Отдела, полномочиям, предусмотренным положением об Отделе.

4.2. Проверить организацию работы по телекоммуникационному обмену информацией:

состав и характеристика используемого прикладного программного обеспечения;

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

своевременность установки обновлений программного обеспечения.

4.3. Проверить техническое оснащение Отдела:

количество и типы персональных электронных вычислительных машин (далее - ПК), оргтехники и другого оборудования, находящегося в эксплуатации Отдела;

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

соблюдение условий эксплуатации, техники, норм техники безопасности и эргономики;

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

4.4. Проверить состояние эксплуатации программного обеспечения (далее - ПО):

соблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания прикладного программного обеспечения (далее - ППО) в Отделе;

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

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

4.5. Проверить 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.

4.6. Проверить соблюдение установленного порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (далее - СЭД).

4.7. Проверить с использованием «Системы управления эксплуатацией» соблюдение установленных порядков:

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

4.8. Проверить состояние регламентируемых работ в ППО «Система поддержки технологического обеспечения» (далее – СПТО) требованиям технологического регламента «Порядок работы пользователей с системой поддержки технологического обеспечения»:

обеспечение своевременной загрузки в СПТО данных, обновление списка логинов в справочнике учетных записей пользователей прочего ППО, мониторинг статусов загруженных файлов статистики;

своевременное назначение на роли сотрудников в соответствии с актуальными версиями технологических регламентов;

своевременное предоставление статистических данных протоколирования операций в СПТО;

сопровождение ППО СПТО в части регистрации ошибок по результатам протоколирования операций, их анализ и устранение.

4.9. Проверить другие вопросы, возникающие при проведении проверки, в том числе проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

V. Административное обеспечение деятельности

5.1. Проверить закрепление за Отделом полномочий по осуществлению функции по организации делопроизводства:

закрепление выполняемых полномочий в положении о структурном подразделении;

включение выполняемых полномочий в должностные регламенты сотрудников Отдела;

5.2. Проверить порядок организации делопроизводства в соответствии с требованиями, предъявляемыми к организации делопроизводства в федеральных органах исполнительной власти:

правильность оформления документов в соответствии с утвержденной инструкцией по делопроизводству;

правильность формирования дел в соответствии с номенклатурой дел;
соблюдение условий и сроков хранения архивных документов.

5.3. Проверить организацию работы:

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

по выполнению в установленные сроки поручений руководителя Управления.

5.4. Проверить организацию работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций.

5.5. Проверить достоверность показателей результативности деятельности Отдела в части:

соблюдения сроков исполнения поручений и указаний Управления;
соблюдения сроков направления ответов гражданам и организациям.

5.6. Проверить другие вопросы, возникающие при проведении проверки, в том числе проверка периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

VI. Обеспечение безопасности информации

6.1. Проверить закрепление за Отделом полномочий по осуществлению функций по обеспечению режима секретности и условий работы со сведениями, составляющими государственную тайну, организации и обеспечения выполнения установленных в соответствии с действующим законодательством норм и требований защиты конфиденциальных сведений и электронных документов:

закрепление осуществляемых полномочий в положении об Отделе;

соответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников Отдела, полномочиям, предусмотренным положением об Отделе.

6.2. Проверить организацию защиты информации в локальной вычислительной сети Отдела:

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

наличие матрицы доступа к информационным ресурсам, моделей угроз и потенциальных нарушителей на защищаемых объектах (наличие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты);

организацию антивирусной защиты;

организацию резервного копирования и архивирования информации.

6.3. Проверить организацию безопасности связи:

организацию взаимодействия с сетью Интернет;

организацию защищенного документооборота между Управлением и территориально удаленными Отделами, сторонними организациями.

6.4. Проверить использование выделяемых средств защиты информации: эффективность использования средств обработки и/или защиты информации ограниченного доступа на обеспечение деятельности по защите информации».

6.5. Проверить организацию работы Удаленного Регионального центра регистрации Управления (далее - УРЦР):

ведение учета средств криптографической защиты информации (далее - СКЗИ) и обеспечение установленного порядка их передачи пользователям;

соблюдение установленных правил использования и хранения ключей ЭП и уполномоченных лиц УРЦР.

6.6. Проверить организацию пропускного и внутриобъектового режимов:

организацию физической охраны (наличие подразделения охраны, количество постов охраны, наличие согласованного "Плана охраны", взаимодействие с подразделением режима секретности и безопасности информации);

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

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

6.7. Проверить другие вопросы, возникающие при проведении проверки, в том числе проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

VII. Кассовое обслуживание исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов

7.1. Проверить закрепление за соответствующим Отделом полномочий по осуществлению функций по исполнению бюджетов государственных внебюджетных фондов:

закрепление осуществляемых полномочий в положении об Отделе;

соответствие полномочий, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников Отдела, полномочиям, предусмотренным положением об Отделе.

7.2. Проверить соответствие Регламента о порядке и условиях обмена информацией между органом управления государственным внебюджетным фондом (территориальным органом государственного внебюджетного фонда) и органом Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения бюджета государственного внебюджетного фонда, заключенным между органом управления государственным внебюджетным фондом (территориальным органом государственного внебюджетного фонда) и органом Федерального казначейства, требованиям нормативных актов Минфина России, Федерального казначейства.

7.3. Проверить наличие Соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета государственного внебюджетного фонда при кассовом обслуживании им исполнения бюджета государственного внебюджетного фонда, заключенного между органом

Федерального казначейства и органом управления государственным внебюджетным фондом (территориальным органом государственного внебюджетного фонда).

7.4. Проверить соблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов органу управления государственным внебюджетным фондом, главному распорядителю (распорядителям) и (или) получателям средств, главному администратору (администраторам) источников финансирования дефицита бюджета государственного внебюджетного фонда (далее - клиенты), правильность формирования дел клиентов и ведения Книги регистрации лицевых счетов.

7.5. Проверить правильность формирования регистров аналитического учета:

Справку о кассовых поступлениях (ф. 0531810) (далее - Справка о кассовых поступлениях);

Справку о финансировании и кассовых выплатах (ф.0531811) (далее - Справка о финансировании и кассовых выплатах).

7.6. Проверить соблюдение установленного порядка учета кассовых операций со средствами бюджетов государственных внебюджетных фондов.

7.7. Доведение до клиентов бюджетных данных (бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования).

7.8. Проверить своевременность предоставления органом Федерального казначейства информации об операциях по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов:

Справки о кассовых операциях со средствами бюджета (ф. 0531855);

Сводной справки по кассовым операциям (ежедневную) (ф. 0531856);

Сводной справки по кассовым операциям со средствами бюджета (месячной) (ф. 0531857);

Справки о свободном остатке средств бюджета (ф. 0531859).

Справки об операциях по исполнению бюджета (ф. КФД 0531821)

7.9. Проверить другие вопросы, возникающие при проведении проверки, в том числе проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

