



ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА
ПО ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

29 октября 2009 г.

№ 563-П

г. Оренбург

О внесении изменений в приказ УФК по Оренбургской области от 30.01.2009 № 37-п «Об утверждении показателей оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области»

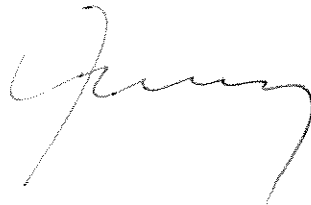
В соответствии с приказом Федерального казначейства от 31.12.2008 № 358 «Об утверждении показателей оценки результативности деятельности Управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации» и на основании Порядка формирования показателей результативности деятельности Управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации, утвержденного и.о. руководителя Федерального казначейства С.Е. Прокофьевым 20.08.2009 г. в целях осуществления мониторинга деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области

п р и к а з ы в а ю:

1. Отменить пункт 1 приказа УФК по Оренбургской области от 30.01.2009 № 37-п в части утверждения порядка формирования показателей оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области.
2. Утвердить Порядок формирования показателей оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области в соответствии с приложением № 1.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Руководитель Управления



В.А. Чепурин

Разослано: начальникам отделов Управления

Приложение № 1
Утверждено приказом Управления
Федерального казначейства по
Оренбургской области от 29.10.2009
№ 563-п

ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОЦЕНКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОТДЕЛЕНИЙ УПРАВЛЕНИЯ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА ПО ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ

1. Общие положения

1.1. Порядок формирования показателей оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области (далее – Порядок) разработан в соответствии с Порядком формирования показателей оценки результативности деятельности управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, утвержденным и.о. руководителя Федерального казначейства С.Е. Прокофьевым 20.08.2009 года, Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному собранию Российской Федерации от 09.03.2007 «О бюджетной политике в 2008 – 2010 года», Концепцией административной реформы в Российской Федерации в 2006 – 2010 года и планом мероприятий по проведению административной реформы в Российской Федерации в 2006 – 2010 годах, одобренным распоряжением Правительства Российской Федерации от 25 октября 2005 года № 1789-р, Положением о Федеральном казначействе, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 декабря 2004 года № 703, Федеральным законом от 27.07.2004 № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации», приказом Федерального казначейства от 31.12.2008 года № 358 «Об утверждении показателей оценки результативности деятельности Управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации», приказом Управления Федерального казначейства по Оренбургской области от 30.01.2009 года № 37-п «Об утверждении показателей оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области», а также иными нормативными правовыми актами, регламентирующими порядок подготовки докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования и оценки эффективности их деятельности, иными нормативно-правовыми актами, регламентирующими вопросы деятельности Федерального казначейства.

1.2. Порядок определяет методику формирования и процедуры расчета показателей оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области (далее – показатели), а

также их представления в Управление Федерального казначейства по Оренбургской области (далее – УФК по Оренбургской области).

1.3. Порядок направлен на создание условий для оценки результативности функциональной деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области (далее – отделения) в целях контроля исполнения ими возложенных на них функций.

2. Описание показателей оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области

2.1. Оценка результативности деятельности отделений по 27 показателям, утвержденным приказом УФК по Оренбургской области от 30.01.2009 года № 37-п «Об утверждении показателей оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

2.2. Показатели разделены по следующим основным направлениям функциональной деятельности отделений:

- кассовое исполнение федерального бюджета;
- кассовое обслуживание исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- открытие, ведение и закрытие (переоформление) лицевых счетов участников бюджетного процесса;
- формирование отчетности об исполнении федерального бюджета;
- информационно-техническое обеспечение;
- правовое обеспечение;
- финансовое обеспечение;
- кадровое обеспечение;
- иные показатели.

2.3. Критериями оценки эффективности деятельности отделений являются значения базовых индексов, позволяющие оценить результат деятельности соответствующего отделения.

2.4. Оценочным периодом является финансовый год.

2.5. Таблица результативности деятельности отделений включает в себя следующие графы:

- в первой графе «№ п/п» указываются порядковые номера строк;
- во второй графе «Оценочный показатель» - показатель, определяющий нарушения и отклонения в части выполнения соответствующей функции;
- в третьей графе «Формула расчета» - математическое выражение показателя с наименованием значений, составляющих формулу;
- в четвертой графе «Целевое значение» указывается целевое значение показателя, при котором деятельность отделения по данному показателю считается результативной;

- пятая графа «Результат (С₁ в баллах)» должна содержать количество баллов, вычитаемых от общей оценки за нарушение или невыполнение планового задания;

- шестая графа «Индекс результативности» должна содержать количество баллов за выполнение соответствующей задачи.

3. Формирование показателей оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области

3.1. Отделение в течение года ведет учет нарушений и отклонений, характеризующих его функциональную деятельность по составляющим оценочным показателям.

3.2. По истечении финансового года по результатам внутренней проверки и учету нарушений и отклонений отделение самостоятельно формирует показатели в соответствии с представленными формулами и, определив значения индекса результативности, подводит итоги.

3.3. Критерием результативности признается значение оценки равной 10 баллам.

3.4. Порядок расчета показателей:

Показатель № 4 «Нарушения порядка 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»

Выявление показателя осуществляется, исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности отделения за истекший финансовый год, а также исходя из материалов обжалования решений (представлений) контрольных и иных проверяющих органов до даты представления отделением данной отчетности.

Например:

В случае если контрольное мероприятие по проверке деятельности отделения за 2008 год осуществлялось в 2009 году после представления отделением данной отчетности, материалы такого контрольного мероприятия не учитываются.

По результатам анализа материалов определяется перечень нарушений положений порядка 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,

утвержденного приказом Минфина России от 15.08.2008 № 80н (далее – Порядок 80н).

Например.

- пункт 1.7 Порядка 80н, доведение реестров получателей (распорядителей) по распорядителю по состоянию на 1-е сентября текущего финансового года до соответствующих распорядителей средств осуществляется отделением не позднее 5-го рабочего дня сентября месяца текущего финансового года;

- пункты 3.8 и 4.4 Порядка 80н, проверка Заявок на включение (изменение), исключение (далее – Заявка) проводится не более пяти рабочих дней после их получения отделением;

- заявки, не соответствующие требованиям Порядка 80н, возвращаются не позднее срока, установленного для их проверки;

- пункты 3.9 и 4.5 Порядка 80н, проверенные реквизиты Заявки, представленной на бумажном носителе, отделениями вводятся в информационную систему не позднее следующего рабочего дня после проведения проверки;

- пункты 3.11 и 4.5 Порядка 80н. Возврат Заявки на включение (изменение), не прошедшей автоматизированную проверку на соответствие установленным Порядком 80н требованиям, в сроки, установленные для проверки;

- пункты 3.13 и 4.8 Порядка 80н, уведомление об аннулировании заявки направляется отделением участнику бюджетного процесса в срок не позднее одного рабочего дня после получения Уведомления об аннулировании заявки от УФК по Оренбургской области;

- пункты 3.16 и 4.11 Порядка 80н, Извещения о включении (изменении) реквизитов, Извещения об исключении (далее – Извещение) направляются отделением участнику бюджетного процесса (вышестоящему участнику бюджетного процесса) в день получения Извещения от УФК по Оренбургской области;

- пункт 4.12 Порядка 80н, отделение по месту ведения дела клиента при ошибочном исключении реквизитов участника бюджетного процесса из Сводного реестра не позднее двух рабочих дней со дня получения письма от участника бюджетного процесса сообщает об исключении (ошибочном исключении) участнику бюджетного процесса в произвольной письменной форме с приложением копии Извещения.

В части положений, определяющих порядок выполнения процедур, устанавливающих правомерность действий территориального органа Федерального казначейства:

- пункт 3.8 и 4.4 Порядка 80н, возврат территориальным органом Федерального казначейства Заявок в случаях, не предусмотренных Порядком 80н;

- пункты 3.11 и 4.5 Порядка 80н, заявки, не прошедшие автоматизированную проверку, регистрируются в установленном порядке в журнале регистрации неисполненных документов;

- пункты 3.6, 3.7, 3.17, 4.2, 4.3 Порядка 80н, проверка территориальным органом Федерального казначейства представленных участником бюджетного процесса Заявок на соответствие установленным правилам и т.д.

При этом в данный перечень включаются нарушения, выявленные в отчетном финансовом году и не обжалованные в установленном порядке на дату составления отчета.

За каждое нарушение, включенное в перечень по данному показателю, присваивается 1 балл.

В графу 5 «Результат С1; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделения Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» вносится значение, рассчитанное по формуле расчета в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 (десяти) баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученные значения индекса результативности вносятся в графу 6 «Индекс результативности (10-С1 в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделения Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 5 «Факты превышения кассовых выплат над доведенными лимитами бюджетных обязательств»

Выявление показателя осуществляется на основании контрольных мероприятий, проведенных отделом внутреннего контроля УФК по Оренбургской области, отделением в порядке внутреннего контроля и иными проверяющими органами, а также на основании отчета, сформированного в используемом отделении программном комплексе, выявляющего факты превышения кассовых выплат над доведенными лимитами бюджетных обязательств, в следующем порядке:

- ежедневный анализ выписки из лицевых счетов клиентов на не превышение сумм кассовых выплат, указанных в принимаемых документах, доведенным с начала отчетного периода ЛБО по соответствующим кодам бюджетной классификации расходов;

- ежемесячно, не позднее третьего рабочего дня следующего за отчетным месяцем, по «Отчету о состоянии соответствующего л/с», на основании которого нарастающим итогом с начала года на первое число месяца, следующего за отчетным, осуществляется сверка операций, учтенных на лицевом счете.

Расчет показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий, отделение определяет количество фактов превышения кассовых выплат над доведенными лимитами бюджетных обязательств.

За каждый факт превышения по данному показателю присваивается 0,5 балла.

В графу 5 «Результат С1; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделения Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» вносится значение, рассчитанное по данному показателю по формуле в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный результат по данному показателю С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 6 «Факты санкционирования нецелевого использования средств»

Выявление показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля УФК по Оренбургской области, отделением в порядке внутреннего контроля и иными проверяющими органами, а также в программном обеспечении отделения в следующем порядке:

Документы, представленные в отделение клиентом для подтверждения возникновения денежного обязательства, проверяются выборочным методом на соответствие кода КОСГУ содержанию операции, указанной в документе-основании и содержанию текста в поле «назначение платежа» в Заявке на кассовый расход.

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

За каждый факт санкционирования по данному показателю присваивается 0,5 балла.

В графу 5 «Результат С1; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделения Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» вносится значение, рассчитанное по данному показателю по формуле в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 7 «Факты несвоевременного представления или непредставления отделением Управления Федерального казначейства по Оренбургской области заявки в УФК по Оренбургской области на подкрепление счета»

Выявление показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля УФК по Оренбургской области, отделением в порядке внутреннего контроля, а также иными проверяющими органами и в программном обеспечении УФК по Оренбургской области.

За каждое выявленное нарушение по данному показателю присваивается 0,5 балла.

В графу 5 «Результат С1: в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» вносится значение, рассчитанное по данному показателю по формуле в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 8 «Нарушение сроков представления отделением отделу расходов УФК по Оренбургской области информации в соответствии с утвержденным Регламентом для включения в сводную информацию для передачи финансовому органу субъекта Российской Федерации»

Выявление показателя осуществляется, исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности отделения за отчетный год и информации отдела расходов.

За каждое нарушение по данному показателю присваивается 0.2 балла.

В графу 5 «Результат С1: в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» вносится значение, рассчитанное по данному показателю по формуле в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 9 «Нарушение сроков передачи финансовому органу муниципального образования информации в соответствии с утвержденным регламентом»

Выявление показателя осуществляется, исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности отделения за отчетный год.

За каждое нарушение по данному показателю присваивается 0.2 балла.

В графу 5 «Результат С1: в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» вносится значение, рассчитанное по данному показателю по формуле в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 10 «Нарушения порядка открытия, ведения и закрытия (переоформления) лицевых счетов участников бюджетного процесса»

Выявление показателя осуществляется на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля УФК по Оренбургской области, отделением в порядке внутреннего контроля, а также иными проверяющими органами, в следующем порядке:

Несвоевременное открытие, закрытие (переоформление) лицевых счетов:

- из используемого программного обеспечения выводятся даты открытия соответствующих лицевых счетов участников бюджетного процесса;

- сравнивается визуально дата Заявления, дата отметки об открытии, закрытии (переоформлении) в Заявлении и дата об открытии, закрытии (переоформлении) лицевого счета в Книге регистрации лицевых счетов (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;

- 6 по 10 разряды учетный номер, который должен соответствовать коду участника бюджетного процесса, указанному в Сводном реестре главных распорядителей, распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального

бюджета, либо учетному номеру, присвоенному УФК по Оренбургской области по лицевым счетам местного бюджета;

- 11 разряд контрольный (в 2009 году значение «0»).

Несвоевременное направление информации в УФК по Оренбургской области 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 отделения в УФК по Оренбургской области.

Нарушение своевременности направления выписки из лицевого счета клиентам.

Проверка своевременности предоставления Выписки из лицевого счета (не позднее следующего операционного дня) и Приложения к Выпискам 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.

Расчет показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий, показатель определяет количество нарушений порядка открытия, закрытия (переоформления) лицевых счетов участникам бюджетного процесса и количество лицевых счетов, при ведении которых были допущены нарушения. Показатель рассчитывается, исходя из отношения количества лицевых счетов, при ведении которых зафиксированы нарушения к общему количеству лицевых счетов.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С₁. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 11 «Нарушения сроков проведения операций по лицевым счетам»

Выявление показателя на основании проведения контрольных мероприятий отделом внутреннего контроля УФК по Оренбургской области, отделением в порядке внутреннего контроля, а также иными проверяющими органами, и на основании отчета, сформированного в автоматизированной системе электронного документооборота, выявляющего факты нарушения сроков проведения операций по лицевым счетам.

Для выявления нарушения сроков проведения операций по лицевым счетам клиентов осуществляется контроль даты поступления электронных документов («Заявки на кассовый расход», «Заявки на возврат», «Заявки на получение наличных денег», «Заявки на аннулирование», «Расходного расписания», «Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа» и других документов клиентов) через автоматизированную систему электронного документооборота с датой фактического проведения операций в используемом программном обеспечении.

В случае если платежный документ не прошел контроль, формируется в используемом программном обеспечении 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 участника бюджетного процесса, по итогам которого определяется количество фактов превышения установленных сроков исполнения платежных документов.

Показатель рассчитывается, исходя из отношения количества документов клиента, исполненных с нарушением установленного срока исполнения (отражения) на лицевом счете клиента к общему количеству лицевых счетов.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат S_i . Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10- S_i ; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 12 «Нарушение сроков представления ежемесячной оперативной информации об исполнении федерального бюджета»

Выявление показателя осуществляется в результате сравнения сроков фактического представления ежемесячной оперативной отчетности об исполнении федерального бюджета отделением и сроков представления оперативной отчетности, установленных в соответствии с распорядительными документами УФК по Оренбургской области.

За нарушение установленных сроков представления отчетности (один день и более), выявленное в отчетном году по данному показателю, присваивается 5 баллов.

В случае своевременного представления ежемесячной отчетности об исполнении федерального бюджета в графу 5 «Результат S_i ; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений

Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится значение равное 0.

В случае несвоевременного представления ежемесячной отчетности об исполнении федерального бюджета или отсутствия ряда форм, в графу 5 «Результат С1; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится значение равное 5,0.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 13 «Нарушение сроков предоставления квартального отчета об исполнении федерального бюджета»

Выявление показателя осуществляется в результате сравнения сроков фактического представления оперативной отчетности об исполнении федерального бюджета отделением и сроков представления оперативной отчетности, установленных в соответствии с распорядительными документами УФК по Оренбургской области.

За нарушение установленных сроков представления отчетности (один день и более), выявленное в отчетном году по данному показателю, присваивается 5 баллов.

В случае своевременного представления квартальной отчетности об исполнении федерального бюджета в графу 5 «Результат С1; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится значение равное 0.

В случае несвоевременного представления квартальной отчетности об исполнении федерального бюджета или отсутствия ряда форм, в графу 5 «Результат С1; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится значение равное 5,0.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 14 «Количество ошибок составления квартального отчета об исполнении федерального бюджета»

Выявление показателя осуществляется в результате сравнения фактически представленной месячной отчетности об исполнении федерального бюджета отделением и требований контрольных соотношений, установленных в соответствии с нормативными правовыми актами Минфина России, распорядительными документами Федерального казначейства.

За одну ошибку начисляется коэффициент оценки нарушения, равный 0,5 балла. Ошибки, допущенные до установленных сроков представления месячной отчетности, не учитываются.

В графу 5 «Результат С₁; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» вносится значение, рассчитанное по данному показателю по формуле в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С₁. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 15 «Нарушение сроков представления годовой отчетности об исполнении федерального бюджета»

Выявление показателя осуществляется в результате сравнения фактически представленной годовой отчетности об исполнении федерального бюджета отделением и требований контрольных соотношений, установленных в соответствии с нормативными правовыми актами Минфина России, распорядительными документами Федерального казначейства и УФК по Оренбургской области. При этом за один день нарушения установленных сроков представления отчетности начисляется коэффициент оценки нарушения равный 5 баллов.

В случае своевременного представления годовой отчетности об исполнении федерального бюджета в графу 5 «Результат С₁; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится значение равное 0.

В случае несвоевременного представления годовой отчетности об исполнении федерального бюджета или отсутствия ряда форм, в графу 5 «Результат С₁; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится значение равное 5,0.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается

рассчитанный по данному показателю результат С₁. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 16 «Количество ошибок составления годового отчета об исполнении федерального бюджета»

Выявление показателя осуществляется в результате сравнения фактически представленной годовой отчетности об исполнении федерального бюджета отделением и требований контрольных соотношений, установленных в соответствии с нормативными правовыми актами Минфина России, распорядительными документами Федерального казначейства и УФК по Оренбургской области.

За одну ошибку начисляется коэффициент оценки нарушения, равный 0,5 балла. Ошибки, допущенные до установленных сроков представления месячной отчетности, не учитываются.

В графу 5 «Результат С₁; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» вносится значение, рассчитанное по данному показателю по формуле в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С₁. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 19 «Нарушение сроков доведения до распорядителей, получателей бюджетных средств, администраторов доходов и финансовых органов всех уровней изменений в форматах текстовых файлов при обмене с ОФК по системе электронного документооборота»

Выявление показателя осуществляется, исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности отделения в части учета внедрения Системы электронного документооборота в соответствии с планом внедрения автоматизированной системы электронного документооборота за истекший отчетный год.

За каждое выявленное нарушение по данному показателю присваивается 0,2 балла.

В графу 5 «Результат С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» вносится значение, рассчитанное по данному показателю по формуле в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 20 «Отклонение от сроков внедрения обновлений прикладного программного обеспечения УФК, в соответствии с требованиями приказа Федерального казначейства от 15.06.2006 г. № 104 «О порядке разработки (доработки) прикладного программного обеспечения для Федерального казначейства»

Выявление показателя осуществляется, исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности отделения в части учета внедрения обновлений прикладного программного обеспечения УФК по Оренбургской области, в соответствии с требованиями приказа Федерального казначейства от 15.06.2006 г. № 104 «О порядке разработки (доработки) прикладного программного обеспечения для Федерального казначейства» за истекший отчетный год.

За каждое выявленное нарушение по данному показателю присваивается 0,2 балла.

В графу 5 «Результат С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» вносится значение, рассчитанное по данному показателю по формуле в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 23 «Количество штрафных санкций к органу Федерального казначейства и фактов нецелевого использования и незаконного использования средств федерального бюджета, установленных органами государственного финансового контроля»

Выявление показателя осуществляется, исходя из материалов органов государственного финансового контроля, осуществляющих проверку деятельности отделения за истекший отчетный год, в отчетном году и в текущем году до даты представления отделением данной отчетности, а также исходя из материалов обжалования решений (представлений) контрольных и иных проверяющих органов.

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

За каждое выявленное нарушение по данному показателю присваивается 1 балл.

В графу 5 «Результат С₁; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» вносится значение, рассчитанное по данному показателю по формуле в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С₁. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 24 «Своевременность представления годовой отчетности об исполнении сметы доходов и расходов»

Выявление показателя осуществляется, исходя из сроков представления годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в электронном виде, утверждаемых локальными актами Федерального казначейства и УФК по Оренбургской области.

По результатам представления годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в электронном виде в соответствии с локальными актами Федерального казначейства и УФК по Оренбургской области, отделение определяет своевременность её представления.

При этом своевременностью представления годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в электронном виде признается наличие всех форм, предусмотренных локальными актами Федерального казначейства и УФК по Оренбургской области.

В случае своевременного представления годовой отчетности об исполнении бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в электронном виде, в графу 5 «Результат С₁; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится значение равное 0.

В случае несвоевременного представления годовой отчетности об исполнении бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в

электронном виде или отсутствия ряда форм, в графу 5 «Результат С1; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится значение равное 5,0.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 25 «Качество составления годового отчета об исполнении сметы доходов и расходов»

Выявление показателя осуществляется, исходя из количества выявленных нарушений после сдачи годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в электронном виде в отдел финансового обеспечения УФК по Оренбургской области.

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

- неверное отражение данных;
- наличие отклонения от установленной формы отчетности;
- Пояснительная записка к годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» не отражала все результаты финансово-хозяйственной деятельности отделения.

В случае отсутствия нарушений при сдаче годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в электронном виде, отделение в графу 5 «Результат С1; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносит значение равное 0.

В случае наличия нарушений, отделение за каждое нарушение, включенное в перечень, по данному показателю присваивает 0,5 балла. В графу 5 «Результат С1; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится сумма баллов, присвоенных отделению по данному показателю в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-

С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 26 «Подготовка и повышение квалификации государственных гражданских служащих не менее 33% от их списочного состава»

Выявление показателя осуществляется, исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности отделения за истекший отчетный год, руководствуясь статьей 62 части 5 Федерального закона «О государственной гражданской службе Российской Федерации» от 27 июля 2004 года № 79-ФЗ и Указом Президента Российской Федерации от 28.12.2006 № 1474 «О дополнительном профессиональном образовании государственных гражданских служащих Российской Федерации».

Расчет показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий, выявивших количество нарушений по не соблюдению сроков проведения дополнительного профессионального образования.

За каждое выявленное нарушение по данному показателю присваивается 5 баллов.

В графу 5 «Результат С₁; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится значение рассчитанное по данному показателю в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С₁. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 27 «Нарушения порядков приема, перевода и увольнения сотрудников»

Выявление показателя осуществляется, исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности отделения за истекший отчетный год, в соответствии с Федеральным законом «О государственной гражданской службе Российской Федерации» от 27 июля 2004 года № 79-ФЗ, указами Президента Российской Федерации и постановлениями Правительства Российской Федерации, изданными в развитии вышеуказанного закона в части приема, перевода и увольнения сотрудников, а также наличия обоснованных жалоб от работников отделения по вопросам поступления, прохождения и увольнения с государственной службы.

За каждое выявленное нарушение по данному показателю присваивается 5 баллов.

В графу 5 «Результат С₁ в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится значение, рассчитанное по данному показателю по формуле в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С₁. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 31 «Нарушение сроков исполнения поручений и указаний Федерального казначейства и УФК по Оренбургской области»

Выявление показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий, исходя из общего количества поручений и указаний Федерального казначейства и УФК по Оренбургской области, поступивших в отделение и подлежащих исполнению в установленные сроки и количества поручения, исполненных с нарушением установленных сроков, и неисполненных на отчетную дату.

За каждое нарушение по данному показателю присваивается 1 балл.

В графу 5 «Результат С₁ в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится количество баллов, рассчитанное по формуле расчета в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С₁. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 32 «Нарушение сроков направления ответов гражданам и организациям»

Выявление показателя осуществляется по результатам анализа материалов контрольных мероприятий, исходя из общего количества обращений граждан и организаций, поступивших в отделение и подлежащих исполнению в установленные сроки и количества неисполненных и исполненных с нарушением установленных сроков обращений граждан и организаций.

За каждое нарушение по данному показателю присваивается 1 балл.

В графу 5 «Результат С₁ в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится количество баллов, рассчитанное по формуле расчета в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С₁. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель № 33 «Нарушение порядка ведения реестра государственных контрактов, заключенных по итогам размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд»

Выявление показателя осуществляется, исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности отделения за истекший финансовый год, а также исходя из материалов обжалования решений (представлений) контрольных и иных проверяющих органов до даты представления отделением данной отчетности.

Например.

В случае если контрольное мероприятие по проверке деятельности отделения за 2008 год осуществлялось в 2009 году после представления отделением данной отчетности, материалы такого контрольного мероприятия не учитываются.

По результатам анализа материалов определяется перечень нарушений положений Административного регламента Федерального казначейства по исполнению государственной функции по ведению реестра государственных контрактов, заключенных от имени Российской Федерации по итогам размещения заказов, утвержденного приказом Минфина России от 28 мая 2007 года № 47н (далее – Административный регламент).

Например

В части положений, устанавливающих сроки выполнения процедур:

- пункты 13 и 14 Административного регламента, основания для возврата сведений о контракте (его изменении) или сведений об исполнении контракта (его прекращении) (далее – сведения о контракте);

- пункты 17, 18 и 19 Административного регламента, сроки обработки сведений о контракте, представленных в электронном виде, и формирования и направления государственному заказчику документов Уведомления о возврате и Извещения о регистрации;

- пункты 22, 23 и 24 Административного регламента, сроки обработки сведений о контракте, представленных на бумажном носителе, и формирования и направления государственному заказчику документов Уведомления о возврате и Извещения о регистрации;

- пункт 27 Административного регламента, сроки направления сведений о контракте в УФК по Оренбургской области.

При этом в данный перечень включаются нарушения, выявленные в отчетном финансовом году и не обжалованные в установленном порядке дату составления отчета.

За каждое нарушение по данному показателю присваивается 1 балл.

В графу 5 «Результат С1; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится количество баллов, рассчитанное по формуле расчета в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель 34 «Нарушения законодательства Российской Федерации при размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд»

Выявление показателя осуществляется, исходя из материалов контрольных мероприятий, в рамках которых проводилась проверка деятельности отделения за истекший финансовый год, а также исходя из материалов обжалования решений (представлений) контрольных и иных проверяющих органов до даты представления отделением данной отчетности, а также исходя из материалов обжалования решений (представлений) контрольных и иных проверяющих органов.

Например.

В случае если контрольное мероприятие по проверке деятельности отделения за 2007 год осуществлялось в 2008 году после предоставления отделением данной отчетности, в целях подготовки отчетности за 2007 год и за 2008 год, материалы такого контрольного мероприятия не учитываются.

По результатам анализа материалов определяется перечень нарушений законодательных и нормативных правовых актов в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд (далее – размещение заказов), в том числе:

- Федерального закона от 21 июля 2005 года № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд»;

- постановлений и распоряжений Правительства Российской Федерации по вопросам размещения заказов;

- нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти, уполномоченного на осуществление нормативно-правового регулирования в сфере размещения заказов;

- иных федеральных законов, нормативных правовых актов, регламентирующих вопросы размещения заказов.

При этом в данный перечень включаются нарушения, выявленные в отчетном финансовом году и не обжалованные в установленном порядке дату составления отчета. За каждое нарушение по данному показателю присваивается 1 балл.

В графу 5 «Результат С1; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится количество баллов, рассчитанное по формуле расчета в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С1. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С1; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

Показатель 35 «Нарушения, связанные с размещением на официальном сайте УФК сведений, предусмотренных постановлением Правительства Российской Федерации и федеральных органов исполнительной власти»

Выявление показателя осуществляется путем проверки проведения не позднее 15 января мониторинга сроков размещения на официальном сайте УФК по Оренбургской области сведений о размещении заказов в отчетном году, предусмотренных постановлением Правительства Российской Федерации от 12 февраля 2003 года № 98 «Об обеспечении доступа к информации о деятельности Правительства Российской Федерации и федеральных органов исполнительной власти».

За каждое выявленное нарушение более чем на 3 календарных дня сроков размещения информации о размещении заказов, предусмотренных постановлением Правительства Российской Федерации от 12 февраля 2003 года № 98 «Об обеспечении доступа к информации о деятельности Правительства Российской Федерации и федеральных органов исполнительной власти», по данному показателю присваивается 0,2 балла.

В графу 5 «Результат С₁; в баллах» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области» за соответствующий год вносится количество баллов, рассчитанное по формуле расчета в соответствии с графой 3.

Для расчета значения индекса результативности из максимального значения индекса результативности, равного 10 баллам, вычитается рассчитанный по данному показателю результат С₁. Полученное значение индекса результативности вносится в графу 6 «Индекс результативности (10-С₁; в баллах)» Таблицы «Показатели оценки результативности деятельности отделений Управления Федерального казначейства по Оренбургской области».

3.6 Вывод результативности деятельности отделения в целом осуществляет отдел внутреннего контроля УФК по Оренбургской области по следующей схеме:

- деятельность признается «результативной», если итоговое значение индекса результативности (графа 6) составляет от 8 – 10 баллов включительно;

- деятельность признается «недостаточно результативной», если итоговое значение индекса результативности (графа 6) составляет от 5 баллов включительно до 8 баллов;

- деятельность признается «нерезультативной», если итоговое значение индекса результативности (графа 6) составляет до 5 баллов.