



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

6 февраля 2015 г.

№

17

Москва

О внесении изменений в Порядок осуществления интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий, утвержденный приказом Федерального казначейства от 29 сентября 2014 г. № 229

В целях совершенствования системы интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий п р и к а з ы в а ю:

приложение № 1 «Форма расчета проекта оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий, заполняемая в ходе проверки», приложение № 2 «Форма расчета интегральной оценки» к Порядку осуществления интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий, утвержденному приказом Федерального казначейства от 29 сентября 2014 г. № 229, изложить в редакции согласно приложению к настоящему приказу.

Руководитель

Р.Е. Артюхин

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
										-	-
ИТОГО											

_____ /ФИО, должность участника группы проверки/

Указания

по заполнению формы расчета проекта оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий, заполняемой в ходе проверки (далее – форма)

1. В заголовочной части формы указываются последовательно:
полное наименование территориального органа Федерального казначейства, в отношении которого проводится проверка;
проверяемый период согласно приказу Федерального казначейства о проведении проверки;
наименование направления деятельности территориального органа Федерального казначейства, в отношении которого проводится проверка, согласно типовой программе проведения проверки управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации, Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, утвержденной приказом Федерального казначейства.
2. В графе 1 формы указывается порядковый номер документа (операции), в отношении которого(ой) осуществлялась проверка (i).
3. В графе 2 формы указывается наименование проверенного документа (операции), в отношении которого(ой) осуществлялась проверка.
4. В графе 3 формы указывается общее количество проверенных документов (операций) с наименованием, приведенным в графе 2 формы (КО_i).
5. В графе 4 формы указывается количество проверенных документов (операций), в которых в ходе проверки выявлены нарушения (КН_i).
6. В графе 5 формы указывается доля документов (операций), в которых в ходе проверки выявлены нарушения, в общем количестве

проверенных документов (операций) с наименованием, приведенным в графе 2 формы (ДН_i), рассчитываемая по формуле: $ДН_i = КН_i / КО_i$.

7. В графах 6–9 указывается код нарушения в соответствии с перечнями возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности территориальных органов Федерального казначейства, утвержденными приказами Федерального казначейства.

В случае если в ходе проверки документа (операции) выявлены нарушения, относящиеся к двум и более видам нарушений, определенных указанными перечнями, такой документ (операция) отражаются в форме отдельно по каждому коду нарушения, с заполнением граф 1–5 формы в порядке, установленном пунктами 2–6 настоящих Указаний.

8. В графе 10 формы указывается весовое значение соответствующего нарушения, выявленного в деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации, Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, установленное в соответствии с приказом Федерального казначейства (К_i).

9. В графе 11 формы указывается общая величина снижения оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по направлению деятельности по итогам проверки (С), рассчитываемая по формуле: $С = (К_1 \cdot ДН_1 \cdot 10 + К_2 \cdot ДН_2 \cdot 10 + \dots + К_n \cdot ДН_n \cdot 10) / n$,

где n – общее количество наименований проверенных документов (операций), в которых в ходе проверки выявлены нарушения.

10. В графе 12 формы указывается значение итоговой оценки по направлению деятельности территориального органа Федерального казначейства (О), рассчитываемое по формуле: $О = 10 - С$.

11. После заполнения форма подписывается участником группы проверки (с указанием фамилии и инициалов, занимаемой должности),

ответственным за оформление Справки проверки по соответствующему направлению деятельности территориального органа Федерального казначейства.

Приложение № 2
к Порядку осуществления интегральной
оценки деятельности территориальных
органов Федерального казначейства по
итогам контрольных и аудиторских
мероприятий

Форма расчета интегральной оценки

Расчет оценки результативности деятельности _____
 полное наименование ТОФК
 по итогам проверки за _____
 проверяемый период

№ п/п	Наименование проверенного документа (операции)	Количество проверенных документов (операций) КО, шт	Количество проверенных документов (операций) с нарушениями КН, шт	Доля документов (операций) с нарушениями ДН, ед	Код нарушения					Весовое значение нарушения К, ед	Величина снижения оценки по направлению деятельности ТОФК С, балл	Итоговая оценка по направлению деятельности ТОФК О, балл
					6	7	8	9	10			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Направление деятельности I. « _____ » (весовое значение = _____ (Q))												
										-	-	
										-	-	
ИТОГО по направлению деятельности I.												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Направление деятельности II. « _____ » (всего значение = _____ (Q)) ₂											
										-	-
										-	-
ИТОГО по направлению деятельности II.											
	...										
	...										
ИТОГО интегральная оценка деятельности ТОФК											

Указания
по заполнению формы расчета интегральной оценки
(далее – форма)

1. В заголовочной части формы указываются последовательно:
полное наименование территориального органа Федерального казначейства, в отношении которого проводится проверка;

проверяемый период согласно приказу Федерального казначейства о проведении проверки.

2. Заполнение формы осуществляется на основании информации, содержащейся в формах расчета проекта оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий, заполняемых в ходе проверки, согласно приложению № 1 к настоящему Порядку, сбор которой осуществлен в ходе проверки, а также проекта протокола заседания Контрольного совета Федерального казначейства, подготовленного в порядке, установленном Стандартами внутреннего контроля и внутреннего аудита, применяемыми контрольно-аудиторскими подразделениями при осуществлении контрольной деятельности, утвержденными приказом Федерального казначейства.

3. Порядковые номера (j) и наименования направлений деятельности территориального органа Федерального казначейства указываются в соответствии с программой проверки деятельности территориального органа Федерального казначейства, утвержденной в соответствии со Стандартами внутреннего контроля и внутреннего аудита, применяемыми контрольно-аудиторскими подразделениями при осуществлении контрольной деятельности, утвержденными приказом Федерального казначейства.

Весовые значения направлений деятельности территориального органа Федерального казначейства указываются в соответствии с весовыми значениями соответствующего направления деятельности управления

Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации, Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, утвержденными приказом Федерального казначейства (Q_j).

4. В графе 1 формы указывается порядковый номер документа (операции), в отношении которого(ой) осуществлялась проверка (i). Нумерация документов (операций), в отношении которого(ой) осуществлялась проверка, осуществляется, начиная с 1, для каждого из направлений деятельности территориального органа Федерального казначейства.

5. В графе 2 формы указывается наименование проверенного документа (операции), в отношении которого(ой) осуществлялась проверка.

6. В графе 3 формы указывается общее количество проверенных документов (операций) с наименованием, приведенным в графе 2 формы (KO_i).

7. В графе 4 формы указывается количество проверенных документов (операций), в которых в ходе проверки выявлены нарушения (KN_i).

8. В графе 5 формы указывается доля документов (операций), в которых в ходе проверки выявлены нарушения, в общем количестве проверенных документов (операций) с наименованием, приведенным в графе 2 формы (DN_{ij}), рассчитываемая по формуле: $DN_{ij} = KN_{ij} / KO_{ij}$.

9. В графах 6-9 указывается код нарушения в соответствии с перечнями возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности территориальных органов Федерального казначейства, утвержденными приказами Федерального казначейства.

В случае если в ходе проверки документа (операции) выявлены нарушения, относящиеся к двум и более видам нарушений, определенных указанными перечнями, такой документ (операция) отражаются в форме отдельно по каждому коду нарушения, с заполнением граф 1–5 формы в порядке, установленном пунктами 4–8 настоящих Указаний.

10. В графе 10 формы указывается весовое значение соответствующего нарушения, выявленного в деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации, Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, установленное в соответствии с приказом Федерального казначейства (K_{ij}).

11. В графе 11 формы (за исключением итоговой строки формы) указывается общая величина снижения оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по j -ому направлению деятельности по итогам проверки (C_j), рассчитываемая по формуле: $C_j = (K_{1j} \cdot ДН_{1j} \cdot 10 + K_{2j} \cdot ДН_{2j} \cdot 10 + \dots + K_{nj} \cdot ДН_{nj} \cdot 10) / n$,

где n – общее количество наименований проверенных документов (операций), в которых в ходе проверки выявлены нарушения, по j -ому направлению деятельности ТОФК.

12. В графе 12 формы (за исключением итоговой строки формы) указывается значение итоговой оценки по направлению деятельности (O_{ij}), рассчитываемое по формуле: $O_j = 10 - C_j$.

13. В итоговой строке формы в графе 12 указывается значение интегральной оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по итогам проверки (O), рассчитываемое по формуле: $O = (O_1 \cdot Q_1 + O_2 \cdot Q_2 + \dots + O_m \cdot Q_m) / m$,

где m – общее количество направлений деятельности территориального органа Федерального казначейства, в отношении которых осуществлялась проверка.