



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО**  
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

**ПРИКАЗ**

29 сентября 2014 г.

№ 229

Москва

**Об утверждении Порядка осуществления интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий**

Во исполнение Концепции оценки эффективности деятельности Федерального казначейства, одобренной решением Коллегии Федерального казначейства от 27 ноября 2013 г. № 28/2, п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить Порядок осуществления интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий (далее – Порядок) в соответствии с приложением к настоящему приказу.

2. Управлению внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности (А.В. Солодов):

2.1. обеспечить утверждение весовых значений нарушений, выявляемых в деятельности территориальных органов Федерального казначейства, в установленном порядке;

2.2. до утверждения весовых значений нарушений, выявляемых в деятельности территориальных органов Федерального казначейства, использовать при расчете весовые значения соответствующих нарушений, равные единице.

3. Управлению финансовых технологий (В.В. Ткаченко) обеспечить доработку соответствующего программного продукта в установленном порядке.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федерального казначейства А.Ю. Демидова.

Руководитель



Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕН

приказом  
Федерального казначейства  
от «29» сентября 2014 г.  
№ 229

**Порядок осуществления интегральной оценки  
деятельности территориальных органов Федерального казначейства  
по итогам контрольных и аудиторских мероприятий**

**I. Общие положения**

1.1. Порядок осуществления интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий (далее – Порядок) разработан с учетом положений:

Конституции Российской Федерации;

Бюджетного кодекса Российской Федерации;

Основных направлений деятельности Правительства Российской Федерации на период до 2018 года, утвержденных Правительством Российской Федерации 31 января 2013 года;

Положения о Федеральном казначействе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2004 г. № 703;

Концепции оценки эффективности деятельности Федерального казначейства, одобренной решением Коллегии Федерального казначейства от 27 ноября 2013 г. № 28/2;

Стандартов внутреннего контроля и внутреннего аудита, применяемых контрольно-аудиторскими подразделениями при

осуществлении контрольной деятельности, утвержденных приказом Федерального казначейства от 29 июня 2011 г. № 253;

других нормативных правовых актов Российской Федерации, регламентирующих вопросы внутреннего контроля и внутреннего аудита в федеральных органах исполнительной власти, а также правовых актов Федерального казначейства, регламентирующих вопросы внутреннего контроля, внутреннего аудита и оценки эффективности деятельности в Федеральном казначействе и его территориальных органах.

1.2. Настоящий Порядок разработан для осуществления интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам проведения Федеральным казначейством контрольных и аудиторских мероприятий в отношении исполнения территориальными органами Федерального казначейства функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности.

1.3. Целью Порядка является регламентация оценки результативности деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам проведения Федеральным казначейством контрольных и аудиторских мероприятий, а также создание информационной основы для принятия управленческих решений, направленных на повышение качества выполняемых государственных функций и эффективности использования бюджетных средств.

1.4. Настоящий Порядок устанавливает:

цели и задачи интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий в отношении исполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности (далее – контрольные и аудиторские мероприятия);

перечень и полномочия участников осуществления интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий;

порядок осуществления интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий;

принципы формирования выводов о результативности деятельности территориальных органов Федерального казначейства на основе результатов интегральной оценки их деятельности по итогам контрольных и аудиторских мероприятий.

## **II. Термины и определения**

2.1. В настоящем Порядке применяются термины и определения, установленные Стандартами внутреннего контроля и внутреннего аудита, применяемыми контрольно-аудиторскими подразделениями при осуществлении контрольной деятельности, утвержденными приказом Федерального казначейства (далее – Стандарты).

2.2. В настоящем Порядке также применяются следующие термины и определения:

2.2.1. Территориальные органы Федерального казначейства – Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства, управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации.

2.2.2. Результативность деятельности – степень достижения запланированных результатов деятельности.

2.2.3. УВК(А)иОЭД – Управление внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности Федерального казначейства.

2.2.4. Интегральная оценка – интегральная оценка деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам

контрольных и аудиторских мероприятий, проводимых Федеральным казначейством.

2.2.5. Проверка – единичное контрольное действие, проводимое на предмет соответствия деятельности объекта внутреннего контроля, объекта внутреннего аудита, а также формируемых в ее результате документов, законодательным и нормативным правовым актам Российской Федерации, правилам, регламентам, установленным Минфином России, Федеральным казначейством и иными федеральными органами исполнительной власти;

2.2.6. Весовое значение нарушения – количественная оценка значимости нарушения (недостатка), выявленного в деятельности территориального органа Федерального казначейства в ходе проверки.

### **III. Цели и задачи интегральной оценки**

3.1. Целью интегральной оценки является повышение эффективности исполнения возложенных на Федеральное казначейство задач и функций.

3.2. Задачами интегральной оценки являются:

формирование системы оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий, проводимых Федеральным казначейством;

представление руководству Федерального казначейства достоверной и сопоставимой информации о результативности деятельности территориальных органов Федерального казначейства;

совершенствование механизмов управления финансовыми, материальными и трудовыми ресурсами в целях обеспечения эффективной деятельности Федерального казначейства.

#### IV. Участники процесса интегральной оценки и их полномочия

4.1. Участниками процесса интегральной оценки являются:

руководитель Федерального казначейства (иное уполномоченное лицо);

заместители руководителя Федерального казначейства, курирующие деятельность соответствующих территориальных органов Федерального казначейства в соответствии с Распределением обязанностей между руководителем Федерального казначейства и его заместителями, утвержденным приказом Федерального казначейства (далее – заместители руководителя);

Контрольный совет Федерального казначейства;

управления центрального аппарата Федерального казначейства;

территориальные органы Федерального казначейства.

4.2. Руководитель Федерального казначейства (иное уполномоченное лицо) в процессе интегральной оценки осуществляет следующие полномочия:

рассмотрение предложений Контрольного совета Федерального казначейства по принятию управленческих решений в отношении должностных лиц территориального органа Федерального казначейства, деятельность которого подлежала интегральной оценке;

принятие управленческих решений в отношении должностных лиц территориальных органов Федерального казначейства.

Заместители руководителя в процессе интегральной оценки осуществляют следующие полномочия:

рассмотрение результатов интегральной оценки, а также карты рисков, представленных УВК(А)иОЭД по итогам заседания Контрольного совета Федерального казначейства по рассмотрению материалов проверки

деятельности территориального органа Федерального казначейства, курируемого заместителем руководителя.

Контрольный совет Федерального казначейства в процессе интегральной оценки осуществляет следующие полномочия:

формирование на основании коллегиального решения интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства;

подготовку предложений руководителю Федерального казначейства (иному уполномоченному лицу) по результатам интегральной оценки;

формирование рекомендаций по корректировке порядка интегральной оценки, применяемых весовых значений нарушений, выявляемых в деятельности территориальных органов Федерального казначейства.

Управления центрального аппарата Федерального казначейства в процессе интегральной оценки участвуют в подготовке и согласовании предложений по перечням возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности территориальных органов Федерального казначейства и весовых значений нарушений, выявляемых в деятельности территориальных органов Федерального казначейства.

УВК(А)иОЭД в процессе интегральной оценки осуществляет следующие полномочия:

подготовку предложений руководителю Федерального казначейства (иному уполномоченному лицу) по привлечению территориальных органов Федерального казначейства к подготовке предложений по весовым значениям нарушений, выявляемых в деятельности территориальных органов Федерального казначейства;

обеспечение утверждения перечней возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности территориальных органов



Федерального казначейства и весовых значений нарушений, выявляемых в деятельности территориальных органов Федерального казначейства;

обеспечение подготовки и представление для рассмотрения на заседании Контрольного совета Федерального казначейства проекта интегральной оценки, проекта карты рисков, их корректировку на основании результатов заседания Контрольного совета Федерального казначейства;

обеспечение утверждения интегральной оценки, карты рисков по итогам заседания Контрольного совета Федерального казначейства и представление результатов интегральной оценки руководителю Федерального казначейства (иному уполномоченному лицу), а также соответствующему заместителю руководителя.

Территориальные органы Федерального казначейства в процессе интегральной оценки по поручению Федерального казначейства осуществляют подготовку предложений по весовым значениям нарушений, выявляемых в деятельности территориальных органов Федерального казначейства, в соответствии с перечнем, представленным Федеральным казначейством.

## **V. Порядок осуществления интегральной оценки**

5.1. Источниками информации для осуществления интегральной оценки являются:

перечни возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности территориальных органов Федерального казначейства;

весовые значения нарушений, выявляемых в деятельности территориальных органов Федерального казначейства, утвержденные приказом Федерального казначейства;

материалы проверки деятельности территориального органа Федерального казначейства;

проект протокола заседания Контрольного совета Федерального казначейства.

5.2. Организационное обеспечение мероприятий по интегральной оценке осуществляет УВК(А)иОЭД.

5.3. УВК(А)иОЭД при участии управлений центрального аппарата Федерального казначейства и территориальных органов Федерального казначейства обеспечивает подготовку и актуализацию перечней возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности территориальных органов Федерального казначейства и весовых значений нарушений, выявляемых в деятельности территориальных органов Федерального казначейства, а также их утверждение в установленном порядке.

5.4. УВК(А)иОЭД в ходе контрольных и аудиторских мероприятий обеспечивает сбор информации, необходимой для осуществления интегральной оценки в соответствии с настоящим Порядком, с использованием формы расчета проекта оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий, заполняемой в ходе проверки, согласно приложению № 1 к настоящему Порядку (далее – детализированный расчет интегральной оценки). Подготовка и подписание детализированного расчета интегральной оценки, заполняемого в ходе проверки, согласно приложению № 1 к настоящему Порядку, осуществляется участником группы проверки, ответственным за оформление Справки, оформляемой в ходе проверки по соответствующему направлению деятельности территориального органа Федерального казначейства.

5.5. На основании расчетов оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по итогам проверки, осуществленных в ходе проверки, а также проекта протокола заседания Контрольного совета Федерального казначейства УВК(А)иОЭД обеспечивает подготовку:

проекта интегральной оценки по форме расчета интегральной оценки согласно приложению № 2 к настоящему Порядку;

проекта карты рисков по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

5.6. Проекты документов, перечисленные в пункте 5.5 настоящего Порядка, представляются для рассмотрения членам Контрольного совета Федерального казначейства в форме приложений к проекту протокола заседания Контрольного совета Федерального казначейства.

5.7. Контрольный совет Федерального казначейства в ходе заседания рассматривает проекты документов, представленные УВК(А)иОЭД в соответствии с пунктом 5.6 настоящего Порядка, и формирует предложения по их корректировке, а также предложения руководителю Федерального казначейства (иному уполномоченному лицу) для принятия управленческих решений по результатам интегральной оценки.

5.8. УВК(А)иОЭД по итогам рассмотрения материалов проверки на заседании Контрольного совета Федерального казначейства осуществляет корректировку проекта расчета интегральной оценки и проекта карты рисков, обеспечивает их утверждение Председателем Контрольного совета Федерального казначейства (в форме приложений к протоколу заседания Контрольного совета Федерального казначейства).

УВК(А)иОЭД обеспечивает направление протокола заседания Контрольного совета Федерального казначейства (в порядке и в сроки, установленные Стандартами) руководителю Федерального казначейства

(иному уполномоченному лицу), а также соответствующему заместителю руководителя Федерального казначейства.

## **VI. Формирование выводов о результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по итогам интегральной оценки**

6.1. Выводы о результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства формируются по каждому направлению деятельности территориального органа Федерального казначейства, подлежавшему проверке, а также по деятельности территориального органа Федерального казначейства в целом.

6.2. Формирование выводов о результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства осуществляется на основании проектов интегральной оценки и карты рисков, рассмотренных на заседании Контрольного совета Федерального казначейства.

6.3. Результативность деятельности территориального органа Федерального казначейства (в том числе по направлениям деятельности) оценивается исходя из следующих условий:

от 10 баллов до 9,8 баллов включительно – «отлично»;

менее 9,8 баллов до 9,4 баллов включительно – «хорошо»;

менее 9,4 баллов до 9 баллов включительно – «удовлетворительно»;

менее 9 баллов – «неудовлетворительно».

При этом в случае, если по итогам рассмотрения материалов проверки на заседании Контрольного совета Федерального казначейства оценка «неудовлетворительно» проставлена не менее чем по 10 процентам от общего количества направлений деятельности территориального органа Федерального казначейства, подлежавших проверке, результативность

деятельности территориального органа Федерального казначейства признается неудовлетворительной.

**Приложение № 1  
к Порядку осуществления интегральной  
оценки деятельности территориальных органов  
Федерального казначейства по итогам  
контрольных и аудиторских мероприятий**

**Форма расчета проекта оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий, заполняемая в ходе проверки**

Расчет оценки результативности деятельности \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ полное наименование ТОФК

по итогам проверки за \_\_\_\_\_ по направлению \_\_\_\_\_

№ 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	проверяемый период				Итоговая оценка по направлению деятельности ТОФК О, балл		
					Код нарушения	Весовое значение нарушения К, ед.	Величина снижения оценки по направлению деятельности ТОФК С, балл	наименование направления деятельности ТОФК			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>ИТОГО</b>											

\_\_\_\_\_  
/ФИО, должность участника группы проверки/

Указания по заполнению формы расчета оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства 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 проверки деятельности 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), при проверке которых в ходе проверки были выявлены нарушения (i).
3. В графе 2 формы указывается наименование проверенного документа (операции), при проверке которых в ходе проверки были выявлены нарушения.
4. В графе 3 формы указывается общее количество проверенных документов (операций) с наименованием, приведенным в графе 2 формы (КО<sub>i</sub>).
5. В графе 4 формы указывается количество проверенных документов (операций), в которых в ходе проверки выявлены нарушения (КН<sub>j</sub>).
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 1 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.

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, ФИО, 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	7	8	9	10	11	Итоговая оценка по направленности деятельности ТОФК О, балл
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Направление деятельности I. « _____ » (всесовое значение = _____)											
											-
											-
ИТОГО по направленности деятельности I.											

1	2	3	4	5	6	7	8
Направление деятельности П. «.....»							
						-	-
						-	-
ИТОГО по направлению деятельности П.							
...							
...							
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 ( $Q_i$ ).

4. В графе 1 формы указывается порядковый номер документа (операции), при проверке которых в ходе проверки были выявлены нарушения ( $i$ ). Нумерация документов (операций), при проверке которых в ходе проверки были выявлены нарушения, осуществляется, начиная с 1, для каждого из направлений деятельности территориального органа Федерального казначейства.

5. В графе 2 формы указывается наименование проверенного документа (операции), при проверке которых в ходе проверки были выявлены нарушения.

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 1 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.

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 13 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.

Приложение № 3  
к Порядку осуществления  
интегральной оценки деятельности  
территориальных органов  
Федерального казначейства по итогам  
контрольных и аудиторских  
мероприятий

**Форма карты рисков**  
Карта рисков в деятельности \_\_\_\_\_  
полное наименование ТОФК  
по итогам проверки за \_\_\_\_\_  
проверяемый период

№ п/п	Наименование направления деятельности ТОФК	Итоговая оценка по направлению деятельности ТОФК О, балл
1	2	3
<b>ИТОГО интегральная оценка деятельности ТОФК</b>		_____ <b>баллов</b>
<b>Индекс результативности ТОФК за последний истекший отчетный период (справочно)</b>		_____ <b>баллов</b>

Указания по заполнению формы карты рисков (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 (далее – детализированный расчет интегральной оценки), 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. В графе 1 формы указывается порядковый номер направления деятельности территориального органа Федерального казначейства, в отношении которого проводилась проверка, 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.

4. В графе 2 формы указывается наименование направления деятельности территориального органа Федерального казначейства, в отношении которого проводилась проверка, 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.

5. В графе 3 формы (за исключением итоговой строки) указывается значение оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по направлению деятельности по итогам проверки, указанное для соответствующего направления деятельности в детализированном расчете интегральной оценки.

6. В итоговой строке графы 3 формы указывается значение интегральной оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по итогам проверки, указанное в детализированном расчете интегральной оценки. Значение интегральной оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по итогам проверки указывается в баллах, а также в словесной форме в соответствии с граничными условиями, установленными Порядком осуществления интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий.

7. В целях визуализации результатов интегральной оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по итогам проверки строки формы окрашиваются в соответствии с установленными Порядком осуществления интегральной оценки деятельности территориальных органов Федерального казначейства по итогам контрольных и аудиторских мероприятий условиями:



зеленым цветом – в случае оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по направлению деятельности – «отлично»;

желтым цветом – в случае оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по направлению деятельности – «хорошо»;

оранжевым цветом – в случае оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по направлению деятельности – «удовлетворительно»;

красным цветом – в случае оценки результативности деятельности территориального органа Федерального казначейства по направлению деятельности – «неудовлетворительно».

До утверждения в установленном порядке весовых значений нарушений, выявляемых в деятельности территориальных органов Федерального казначейства, в ходе заседания Контрольного совета Федерального казначейства члены Контрольного совета Федерального казначейства вправе произвести корректировку предложенного УВК(А)иОЭД варианта окрашивания строк формы с учетом значимости нарушений по каждому направлению деятельности территориального органа Федерального казначейства.

8. В итоговой графе формы справочно указывается индекс результативности территориального органа Федерального казначейства за последний истекший отчетный период, представленный Межрегиональным операционным управлением Федерального казначейства, управлением Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации в соответствии с приказами Федерального казначейства от 12 декабря 2011 г. № 595 «Об утверждении показателей результативности деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства», от 12 декабря 2011 г. № 596 «Об

утверждении показателей результативности деятельности управлений  
Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации».