УТВЕРЖДАЮ

Руководитель
Федерального казначейства

_____ Р.Е. Артюхин
«21» марта 2017 г.

Временный порядок внутренней организации работы при осуществлении Федеральным казначейством бюджетного мониторинга использования средств, предоставленных из федерального бюджета

I. Термины и определения

1.1. В настоящем Временном порядке внутренней организации работы при осуществлении Федеральным казначейством бюджетного мониторинга использования средств, предоставленных из федерального бюджета (далее – Порядок), используются термины, определения и сокращения, которые применяются в бюджетном законодательстве Российской Федерации, законодательстве Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, законодательстве Российской Федерации в сфере закупок, Регламенте бюджетного мониторинга и информационного взаимодействия Федерального казначейства, Федеральной службы по финансовому мониторингу и Федеральной налоговой службы в целях проведения Федеральным казначейством бюджетного мониторинга государственных контрактов от 9 декабря 2016 г. № 07-04-30/18/01-01-17/28686/ММВ-23-15/30@ (далее – Регламент).

1.2. В целях настоящего Порядка также применяются следующие термины, определения и сокращения:

1.2.1. Бюджетный мониторинг – сбор и анализ информации о предмете и деятельности субъекта бюджетного мониторинга на системной и

регулярной основе, в том числе непрерывный сбор и анализ данных федеральной государственной информационной системы в сфере управления государственными (муниципальными) финансами «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет»), государственных информационных систем, находящихся в ведении субъектов бюджетного мониторинга, об отображаемых в указанных системах операциях и действиях субъектов бюджетного мониторинга, в целях недопущения нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации.

1.2.2. ЦАФК – центральный аппарат Федерального казначейства.

1.2.3. ТОФК – Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства, управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа), участвующие в осуществлении бюджетного мониторинга объекта, в котором открыты (открываются) соответствующие лицевые счета государственному заказчику, исполнителю, соисполнителям государственного контракта.

1.2.4. Объект бюджетного мониторинга – средства, предоставленные из федерального бюджета в виде межбюджетных трансфертов, субсидий и бюджетных инвестиций, взносов в уставный (складочный) капитал юридических лиц (дочерних обществ юридических лиц), вкладов в имущество юридических лиц (дочерних обществ юридических лиц), не увеличивающих уставные (складочные) капиталы данных юридических лиц, источником финансового обеспечения которых являются указанные субсидии и бюджетные инвестиции, на основании договора (соглашения), государственного контракта, контракта учреждения, контракта, договора, соглашения.

1.2.5. Субъект бюджетного мониторинга – участник бюджетного процесса, иное юридическое лицо (включая государственное

(муниципальное) учреждение), не являющееся участником бюджетного процесса, индивидуальный предприниматель (физическое лицо-производитель товаров, работ, услуг), получающее средства из федерального бюджета или бюджета субъекта Российской Федерации в случае предоставления из федерального бюджета межбюджетных трансфертов (далее при совместном упоминании – средства бюджетов), на основании договора (соглашения), контракта учреждения, государственного контракта, контракта, договора, соглашения, в отношении которых осуществляется бюджетный мониторинг.

1.2.6. Клиент – субъект бюджетного мониторинга, участник закупки.

1.2.7. Договор (соглашение) – договор (соглашение) о предоставлении межбюджетных трансфертов, субсидий и бюджетных инвестиций, взносов в уставный (складочный) капитал юридических лиц (дочерних обществ юридических лиц), вкладов в имущество юридических лиц (дочерних обществ юридических лиц), не увеличивающих уставный (складочный) капитал данных юридических лиц, источником финансового обеспечения которых являются указанные субсидии и бюджетные инвестиции, в отношении которых осуществляется бюджетный мониторинг.

1.2.8. Государственный контракт – государственный контракт о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг для обеспечения государственных нужд, финансовое обеспечение которого осуществляется за счет средств, в отношении которых осуществляется бюджетный мониторинг.

1.2.9. Контракт учреждения – контракт (договор) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемый бюджетным или автономным учреждением, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов, в отношении которых осуществляется бюджетный мониторинг.

1.2.10. Контракты, договоры, соглашения – контракты, договоры и соглашения, заключенные в рамках исполнения договоров (соглашений), государственных контрактов, контрактов учреждений.

1.2.11. ФНС России - Федеральная налоговая служба.

1.2.12. Росфинмониторинг - Федеральная служба по финансовому мониторингу.

1.2.13. ФАС России - Федеральная антимонопольная служба.

1.2.14. Участники бюджетного мониторинга:

а) структурные подразделения ЦАФК:

– Управление совершенствования функциональной деятельности (УСФД);

– Управление совершенствования внутреннего государственного финансового контроля (УСВГФК);

– Управление по контролю в сфере контрактных отношений;

– Управление казначейского сопровождения;

– Управление обеспечения исполнения федерального бюджета;

– Юридическое управление;

– Управление интегрированных информационных систем государственных финансов в части информационного обеспечения;

– отдел организации проведения экспертиз Федерального казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России»;

б) ТОФК.

1.2.15. Участники межведомственного взаимодействия:

Росфинмониторинг;

ФНС России;

ФАС России;

Счетная палата Российской Федерации;

правоохранительные органы.

1.2.16. НМЦК – начальная (максимальная) цена государственного контракта, цена государственного контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

1.2.17. Представитель Клиента (Представитель) – лицо, полномочия которого подтверждены в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации.

1.2.18. Идентификация – совокупность мероприятий по установлению информации (сведений) о Клиентах, их Представителях, бенефициарных владельцах в целях осуществления бюджетного мониторинга.

1.2.19. ОКВЭД – Общероссийский классификатор видов экономической деятельности.

1.2.20. ЕГРЮЛ – Единый государственный реестр юридических лиц.

1.2.21. ЕГРИП – Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей.

1.2.22. Ф.И.О. – фамилия, имя, отчество (при наличии).

1.2.23. ИП – индивидуальный предприниматель.

1.2.24. ИНН – индивидуальный номер налогоплательщика.

1.2.25. КПП – код причины постановки на учет юридического лица в налоговом органе.

1.2.26. ОГРН – основной государственный регистрационный номер юридического лица.

1.2.27. Лицевой счет – счет, открытый в ТОФК в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

1.2.28. Паспорт объекта – совокупность информации (сведений) об объекте бюджетного мониторинга;

1.2.29. «Дело Клиента» – совокупность информации (сведений) о Клиенте.

II. Общие положения

2.1. Настоящий Порядок разработан во исполнение пункта 6 раздела II протокола совещания у Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И.И. Шувалова от 10 ноября 2016 г. № ИШ-П13-82пр с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, законодательства Российской Федерации в сфере закупок, иных законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации, Регламента.

2.2. Настоящий Порядок устанавливает временные правила внутренней организации работы Федерального казначейства при осуществлении бюджетного мониторинга в отношении следующих объектов:

строительство и реконструкция автомобильной дороги М-7 «Волга» от Москвы через Владимир, Нижний Новгород, Казань до Уфы. Строительство транспортной развязки на км 27 автомобильной дороги М-7 «Волга» Москва - Владимир – Нижний Новгород - Казань - Уфа, Московская область», транспортной развязка на км 27 автомобильной дороги М-7 «Волга» расположена в г. Балашихе, в месте примыкания Восточного шоссе к автомобильной дороге М-7 «Волга»;;

реконструкция КГБУЗ «Краевая клиническая больница», г. Красноярск;

взнос в уставный капитал открытого акционерного общества «Российская корпорация ракетно-космического приборостроения и информационных систем», г. Москва (Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности);

субсидии юридическим лицам на финансовое обеспечение расходов, связанных с реализацией мероприятий по обеспечению каналами связи

Республики Крым с использованием существующей (строящейся) электросетевой инфраструктуры (иные бюджетные ассигнования);

субсидий на оказание поддержки сельского хозяйства, в целях софинансирования которых из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации предоставляются субсидии на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса.

2.3. Бюджетный мониторинг осуществляется с учетом следующих этапов:

подготовка к осуществлению бюджетного мониторинга;

осуществление бюджетного мониторинга;

применение мер реагирования;

оформление отчетов по результатам осуществления бюджетного мониторинга и формирование предложений в целях совершенствования законодательства Российской Федерации по результатам осуществления бюджетного мониторинга;

оценка результатов осуществления бюджетного мониторинга.

2.4. Бюджетный мониторинг осуществляется в целях выявления и минимизации следующих рисков:

риска необоснованного планирования расходов бюджета;

риска неэффективного использования бюджетных средств;

риска недостижения запланированных показателей;

риск неисполнения/ненадлежащего исполнения государственного контракта, завышения цен, срыва сроков исполнения обязательств;

риска сговора участников закупки (исполнителя, соисполнителя);

риска неустойчивого финансового состояния (платежеспособности), недобросовестности, «сомнительной репутации» участника закупки (исполнителя, соисполнителя);

риска вывода средств бюджетов через счета фиктивных компаний;

риска причастности участников закупки (исполнителя, соисполнителя) к преступной деятельности;

рисков системного характера (риск того, что неспособность одного из участников закупки (исполнителя, соисполнителя) выполнить свои обязательства могут привести к неспособности других участников закупки (исполнителя, соисполнителя) выполнять свои обязательства в срок);

иных рисков.

2.5. Инструментами и источниками информации (сведений) в целях осуществления бюджетного мониторинга являются:

данные ГИИС «Электронный бюджет»,

официальные сайты федеральных органов исполнительной власти, общероссийские официальные сайты Российской Федерации и справочно-информационные ресурсы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»,

информация (сведения) о Клиенте, находящаяся в распоряжении участников бюджетного мониторинга и участников межведомственного взаимодействия, содержащая, в том числе признаки возможных нарушений;

база данных об объектах бюджетного мониторинга (совокупность Паспортов объектов);

база данных о Клиентах (совокупность «Дел Клиентов»);

данные о движении средств бюджета на лицевых счетах, на счетах в банках;

результаты санкционирования, государственного внутреннего финансового контроля;

информация о результатах казначейского или казначейско-банковского сопровождения;

идентификатор государственного контракта, договора (соглашения);

каталог товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, информация о референтных ценах;

информация, полученная в результате межведомственного взаимодействия и информационного обмена, в том числе с кредитными организациями;

иные источники информации (сведений), в том числе обращения организаций и граждан.

2.6. Паспорт объекта является информационным источником для принятия ЦАФК (ТОФК) оперативных мер реагирования в целях предупреждения (предотвращения) нарушения законодательства Российской Федерации.

2.7. Паспорт объекта, «Дело Клиента» формируются и ведутся в электронном виде (при наличии технической возможности). Паспорт объекта, «Дело Клиента», сформированное (сформированные) в электронном виде, при переносе на бумажный носитель заверяются подписью уполномоченного руководителем Федерального казначейства (ТОФК) сотрудника.

2.8. При изменении информации (сведений) в Паспорте объекта, «Деле Клиента» предыдущие редакции измененной информации (сведений) сохраняются и остаются доступными для ознакомления.

2.9. Паспорт объекта и «Дело Клиента» подлежат хранению Федеральным казначейством в соответствии с законодательством Российской Федерации об архивном деле.

2.10. Бюджетный мониторинг, информационное взаимодействие, хранение, обработка и обмен информацией (сведениями) осуществляется с соблюдением требований, установленных законодательством Российской Федерации о государственной тайне. Участники бюджетного мониторинга обязаны обеспечить соответствующий режим хранения, защиты и доступа к полученной информации.

III. Подготовка к осуществлению бюджетного мониторинга

3.1. Мероприятия по осуществлению бюджетного мониторинга подлежат планированию УСВГФК по каждому объекту бюджетного мониторинга.

3.2. УСВГФК на основании информации об объектах бюджетного мониторинга и главных распорядителях средств федерального бюджета, государственных заказчиков – субъектов бюджетного мониторинга, полученной от УСФД, осуществляет предварительное изучение объектов и субъектов бюджетного мониторинга, анализ их специфики, сбор необходимых данных и информации (сведений), начальное формирование Паспортов объектов и «Дел Клиентов».

3.3. Паспорта объектов формируются (обновляются) и ведутся УСВГФК по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

Начальное формирование Паспорта объекта заключается в заполнении реквизитов указанной формы данными, которые стали известны в процессе подготовки к осуществлению бюджетного мониторинга.

3.4. «Дела Клиентов» формируются (обновляются) и ведутся УСВГФК по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

Начальное формирование «Дела Клиентов» заключается во внесении в указанную форму информации (сведений) о Клиенте, которая стала известна в процессе подготовки к осуществлению бюджетного мониторинга.

IV. Осуществление бюджетного мониторинга

4.1. Бюджетный мониторинг осуществляется УСВГФК с участием ТОФК и во взаимодействии с участниками бюджетного мониторинга и межведомственного взаимодействия в соответствии с Планом мероприятий по осуществлению бюджетного мониторинга соответствующего объекта, утвержденным начальником УСВГФК, включающим в себя мероприятия

бюджетного мониторинга, сроки их исполнения, ответственных исполнителей ЦАФК (ТОФК).

4.2. Бюджетный мониторинг осуществляется при:

а) доведении средств бюджетов на счета субъектов бюджетного мониторинга;

б) размещении проектов договоров (соглашений) на официальных сайтах федеральных органов исполнительной власти в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», их заключении и включении информации о них в реестр соглашений;

в) планировании закупок субъектами бюджетного мониторинга;

г) определении поставщика (подрядчика, исполнителя);

д) заключении государственного контракта, контракта учреждения, контрактов, договоров, соглашений и включении информации о них в реестр контрактов, заключенных заказчиками, и реестр договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки;

е) исполнении договоров (соглашений), государственных контрактов, контрактов учреждений, контрактов, договоров, соглашений, в том числе при:

– открытии лицевого счета исполнителям (соисполнителям) государственного контракта, контрактов учреждений;

– приемке поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

– санкционировании операций и оплате поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

– исполнении гарантийных обязательств;

– применении мер ответственности.

4.3. Формами проведения бюджетного мониторинга являются следующие действия:

а) проверка на соответствие требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы в бюджетной сфере и в сфере закупок:

условий договоров (соглашений) (в том числе проектов);

НМЦК;

условий государственных контрактов и контрактов учреждений (в том числе проектов), контрактов, договоров, соглашений;

требований, установленных к исполнителям (соисполнителям) государственного контракта (в том числе к участникам закупки);

исполнения договоров (соглашений), государственных контрактов, контрактов учреждений, контрактов, договоров, соглашений;

исполнения гарантийных обязательств;

применения мер ответственности;

б) сверка данных;

в) сбор (запрос), анализ и оценка информации (сведений), предоставляемой участниками бюджетного мониторинга, межведомственного взаимодействия, Клиентами, информации (сведений), содержащейся в Паспорте объекта, «Деле Клиента».

Паспорта объектов, «Дела Клиентов» формируются (обновляются) УСВГФК при осуществлении бюджетного мониторинга на каждом этапе, предусмотренном пунктом 4.2 настоящей главы, по мере поступления информации (сведений) о Клиентах.

ТОФК формирует и направляет в УСВГФК для формирования (обновления) Паспорта объекта:

– сведения об исполнителях (соисполнителях) государственных контрактов, контрактов учреждений, контрактов, договоров, соглашений (сведения о кооперации) по форме, предусмотренной порядком санкционирования операций при казначейском сопровождении;

– информацию об открытии (закрытии) соответствующего лицевого счета, о договоре (соглашении), государственном контракте, контракте учреждения, контракте, договоре, соглашении, об их исполнении и иную информацию (сведения) по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

УСВГФК может включать в Паспорт объекта иную информацию (сведения), полученную, в том числе от участников бюджетного мониторинга, межведомственного взаимодействия, которая будет способствовать осуществлению бюджетного мониторинга.

4.4. Проверка условий договоров (соглашений) (в том числе проектов) осуществляется УСВГФК на соответствие требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона о бюджете на соответствующий год и плановые периоды, Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2014 г. № 999, Общих требований к нормативным правовым актам, муниципальным правовым актам, регулирующим предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 6 сентября 2016 г. № 887, правилам предоставления субсидий, типовой форме соглашения (договора) во взаимодействии с Управлением по контролю в сфере контрактных отношений, Управлением казначейского сопровождения, Управлением обеспечения исполнения федерального бюджета в соответствии с их компетенцией.

4.5. Проверка НМЦК, условий государственных контрактов, контрактов учреждений (их проектов), контрактов, договоров, соглашений

осуществляется УСВГФК в том числе, во взаимодействии с участниками бюджетного мониторинга - структурными подразделениями ЦАФК.

4.6. Идентификация Клиентов осуществляется при формировании (обновлении) «Дела Клиента», а также в целях предупредительных мер по минимизации риска неисполнения договора (соглашения), государственного контракта, недопущения к исполнению недобросовестных лиц, при которых УСВГФК, ТОФК:

– осуществляет сбор и анализ информации (сведений) о деловой репутации Клиента, Представителя Клиента, бенефициарного владельца;

– определяет сферу деятельности Клиента, и ее изменения, а также принимает обоснованные и доступные меры по определению целей финансово-хозяйственной деятельности Клиента, его финансового положения;

– проводит проверку на предмет совпадения сведений о Клиенте (его Представителе, бенефициарном владельце - при их наличии) с информацией о лицах, указанных в перечне организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму;

– выявляет среди лиц, открывших (обратившихся за открытием) лицевой счет, лиц, деятельность которых может быть связана с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем и финансированием терроризма;

– устанавливает Клиенту соответствующий уровень риска на основании проведенной идентификации, анализа полученной информации (сведений), совершенным платежным операциям, с обоснованием его установления в «Деле Клиента».

В рамках идентификации Клиента УСВГФК оценивает и присваивает Клиенту уровень риска:

– критичный,

– высокий,

– низкий.

В случае, когда УСВГФК устанавливает Клиенту «критичный уровень риска», УСВГФК обязано незамедлительно сообщить руководителю Федерального казначейства (уполномоченному руководителем Федерального казначейства лицу) для принятия мер реагирования в порядке, установленном главой V настоящего Порядка.

В случае присвоения Клиенту «критичного уровня риска» или «высокого уровня риска» УСВГФК информирует главного распорядителя средств федерального бюджета, заказчика, исполнителя, правоохранительные органы о нарушении(ях) (признаках нарушений) и необходимости его(их) устранения, о принятых мерах по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку, принимает иные меры реагирования в порядке, установленном главой V настоящего Порядка.

Меры реагирования, могут быть изменены ЦАФК/ТОФК по решению главного распорядителя средств федерального бюджета (в случаях, не противоречащих законодательству Российской Федерации).

В случае наличия информации (сведений) о Клиенте у ТОФК, не формирующего соответствующее «Дело Клиента», информация (сведения) направляется в УСВГФК для принятия решения о включении (обновлении) в «Дело Клиента».

Информация (сведения) о Клиенте, полученная участниками бюджетного мониторинга в результате самостоятельного ее сбора и анализа, межведомственного взаимодействия, открытия (закрытия) лицевого счета, санкционирования операций на лицевом счете, направляется в УСВГФК для включения в «Дело Клиента» по форме, согласно приложению № 2 к настоящим Правилам.

УСВГФК в «Дело Клиента» может быть включена иная информация (сведения), которая, может явиться причиной несвоевременного исполнения

или неисполнения договора (соглашения), государственного контракта, возникновения иного риска, в том числе по предложению ТОФК.

Уровень риска, установленный Клиенту, пересматривается по мере изменения информации (сведений) в «Деле Клиента», но, в любом случае, не реже одного раза в год.

4.7. Проверка условий государственных контрактов и контрактов учреждений (в том числе проектов), контрактов, договоров, соглашений осуществляется УСВГФК во взаимодействии с ТОФК, соответственно при размещении государственным заказчиком на официальном сайте информации об осуществлении закупки, при их представлении субъектами бюджетного мониторинга в целях открытия лицевого счета, санкционирования, казначейского сопровождения.

4.8. Проверка исполнения государственного контракта, контракта учреждения, контракта, договора, соглашения, исполнения гарантийных обязательств, применения мер ответственности осуществляется ТОФК при:

открытии лицевого счета исполнителям (соисполнителям) государственного контракта, контракта учреждения, контракта, договора, соглашения;

санкционировании операций по оплате денежных обязательств по государственным контрактам, контрактам учреждений, контрактам, договорам, соглашениям;

казначейском сопровождении.

4.9. УСВГФК может запрашивать необходимую информацию (сведения) у участников бюджетного мониторинга, субъектов бюджетного мониторинга.

4.10. Участники бюджетного мониторинга несут ответственность за своевременность, полноту и достоверность информации (сведений), предоставленной по результатам осуществления мероприятий, предусмотренных настоящим Порядком.

V. Применение мер реагирования при выявлении нарушений (признаков нарушений)

5.1. При выявлении нарушений (признаков нарушений) на любом этапе бюджетного мониторинга, участники бюджетного мониторинга применяют меры реагирования.

5.2. В случае выявления нарушений (признаков нарушений) УСВГФК (ТОФК) не позднее двух рабочих дней формирует предложения по применению мер реагирования и направляет их на рассмотрение руководителю Федерального казначейства (уполномоченному руководителем Федерального казначейства лицу), руководителю соответствующего структурного подразделения ЦАФК (руководителю ТОФК) по форме Справки для принятия решения в пределах компетенции.

5.3. УСВГФК формирует предложения о применении мер реагирования самостоятельно или на основании информации (сведений), полученной от участников бюджетного мониторинга и межведомственного взаимодействия.

5.4. Участники бюджетного мониторинга - ТОФК принимают решение о применении мер реагирования самостоятельно, в пределах компетенции, за исключением информирования участников межведомственного взаимодействия, с одновременным извещением УСВГФК по форме в соответствии с приложением № 3 к настоящему Порядку (далее – Справка).

5.5. При выявлении нарушений (признаков нарушений) по результатам бюджетного мониторинга, отраженным в Справке, ЦАФК, ТОФК в рамках возложенных функций и полномочий, могут применять следующие меры реагирования в соответствии с законодательством Российской Федерации:

информирование главного распорядителя средств федерального бюджета, заказчика, получателя средств бюджета, исполнителя о нарушении(ях) (признаках нарушений) и необходимости его(их) устранения;

отказ в открытии лицевого счета;

приостановление платежей за счет средств федерального бюджета;

отказ в постановке на учет бюджетного обязательства;

отказ в санкционировании расходов за счет средств федерального бюджета;

отказ в размещении информации в единой информационной системе в сфере закупок;

проведение контрольных мероприятий;

возбуждение по результатам контрольных мероприятий производства по делам об административных правонарушениях;

обращение в суд с целью взыскания ущерба Российской Федерации;

информирование Министерства финансов Российской Федерации, ФНС России и Росфинмониторинга, ФАС России, Счетной палаты Российской Федерации о выявленных нарушениях (признаках нарушений) в соответствии с их компетенцией;

обращение в правоохранительные органы;

иные меры.

5.6. Контроль за применением мер реагирования и их результатами осуществляется руководителем УСВГФК (ТОФК).

VI. Оформление и представление отчетов по результатам осуществления бюджетного мониторинга

6.1. Отчет по результатам бюджетного мониторинга (далее – Отчет) формируется ТОФК и представляется в УСВГФК по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку еженедельно в первый рабочий

день (текущий), а при исполнении государственного контракта, контракта учреждения, контракта, договора, соглашения (этапа) – не позднее рабочего дня, следующего за днем его исполнения (оперативный).

6.2. УСВГФК Отчет формируется ежемесячно (с учетом информации, содержащейся в еженедельных Отчетах ТОФК и Справках) и направляется в УСФД не позднее 5 числа следующего месяца, за исключением отчетов за декабрь, направляемых не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным (текущий), а при исполнении государственного контракта (этапа) или применении мер реагирования – не позднее следующего рабочего дня после получения соответствующей информации (сведений) от ТОФК (оперативный).

К Отчету прилагается пояснительная записка, содержащая краткую информацию (сведения) о ходе исполнения договора (соглашения), государственного контракта и предложения по совершенствованию законодательства Российской Федерации, по оценке результатов осуществления бюджетного мониторинга (при наличии).

6.3. УСФД составляется сводный Отчет на основании Отчетов и информации (сведений), представленной в соответствии с пунктом 6.2 настоящей главы – не позднее пяти рабочих дней после получения соответствующей информации (сведений), на основании которого производится оценка результатов осуществления бюджетного мониторинга.

VII.Оценка результатов осуществления бюджетного мониторинга

7.1. Оценка результатов осуществления бюджетного мониторинга осуществляется УСФД во взаимодействии с УСВГФК на основании Отчетов, предоставленных в соответствии с главой VI настоящего Порядка и иной информации (сведений), полученной от участников бюджетного мониторинга и межведомственного взаимодействия.

7.2. Оценка результатов осуществления бюджетного мониторинга отражается в аналитическом докладе, который составляется не позднее 10 числа квартала, следующего за отчетным, а при исполнении государственного контракта (этапа) – не позднее пяти рабочих дней после получения соответствующей информации (сведений).

7.3. В результате бюджетного мониторинга проводится оценка:

а) степени достижения плановых показателей и целей осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд;

б) обоснованности закупок товаров, работ, услуг;

в) необходимости совершенствования законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов;

г) видов и факторов рисков, критериев выявляемых (предполагаемых) нарушений, путей минимизации рисков.

VIII. Порядок информационного взаимодействия

8.1. В целях бюджетного мониторинга УСФД осуществляется межведомственное взаимодействие в соответствии с Регламентом и соглашениями об информационном взаимодействии.

8.2. Результаты межведомственного взаимодействия используются при осуществлении бюджетного мониторинга и оценке его результатов.

Приложение № 1
к Временному порядку внутренней организации работы
при осуществлении Федеральным казначейством
бюджетного мониторинга использования средств,
предоставленных из федерального бюджета

Паспорт объекта бюджетного мониторинга
(Паспорт объекта)

_____
(Объект бюджетного мониторинга)

Дата оформления Паспорта объект _____ _____
Дата последнего обновления Паспорта объекта_____ (номер)
Дата закрытия Паспорта объекта_____/ _____
(причина)

№ п/п	Состав Паспорта объекта	Информация, включаемая в Паспорт объекта	Отметка о выявленном нарушении, признаке нарушения (да/нет)	Нарушение/ признак нарушения[1]	
				Наименование нарушения/ признака нарушения	Применение мер реагирования
	1	2	3	4	5
1.	**Общие положения**				
1.1	Наименование государственной программы Российской Федерации				
1.2	Наименование федеральной адресной инвестиционной программы (федеральной целевой программы)				

	(далее – ФАИП, ФЦП)				
1.3	Годы реализации ФАИП, ФЦП				
1.4	Объем бюджетных ассигнований с разбивкой по годам				
1.5	Цель предоставления бюджетных ассигнований				
1.6	Форма бюджетных ассигнований				
1.7	Нормативный правовой акт, на основании которого предоставляются бюджетные ассигнования (дата, номер (при наличии))				
1.8	Основание выбора объекта бюджетного мониторинга (дата, номер (при наличии))				
1.9	Объект бюджетного мониторинга				
1.10	Субъект Российской Федерации – получатель межбюджетных трансфертов (МБТ)				
1.11	Информация о финансовом органе субъекта РФ (в случае МБТ)				
1.12	Получатель средств бюджета:[2] - наименование; - ИНН; - КПП				
1.13	Главный распорядитель средств федерального бюджета: [2] - наименование; - ИНН; - КПП				
1.14	Государственный заказчик:[2] - наименование; - ИНН; - КПП				
1.15	Учреждение, которому переданы полномочия заказчика в соответствии с ч. 4 ст. 15 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:[2] - наименование; - ИНН; - КПП				
1.16	Основные показатели объекта бюджетного мониторинга: - денежные средства;				

	- срок; - этапы; - планируемый результат; - иное				
1.17	Участники бюджетного мониторинга				
2.	**Планирование[3]**				
2.1	**Условия договора (соглашения):** - предмет; - размер, порядок, условия и сроки перечисления субсидии; - перечень объектов; - установление требований о раскрытии структуры цены; - установление требований о ведении раздельного учета затрат; - возможность изменения условий; - дата заключения; - номер; - иное **Номер реестровой записи в реестре соглашений**				
2.2	**Информация из плана закупок:** - дата; - номер позиции; - идентификационный код закупки; - наименование объекта закупки				
2.3	**Информация из плана-графика закупок:** - дата; - номер позиции; - идентификационный код закупки; - наименование объекта закупки - НМЦК; - количество; - единица измерения				
2.4	Иное (при необходимости)				
3.	**Закупка**				

3.1	**Извещение об осуществлении закупки, документация о закупке, проект государственного контракта, контракта учреждения:**[3] - номер; - дата; - идентификационный код закупки; - наименование объекта закупки; - дата определения поставщика, исполнителя, подрядчика; - НМЦК; - срок исполнения				
3.2	**Условия проекта государственного контракта, контракта учреждения:**[3] - предмет; - размер аванса; - график (этапы) поставки товара, выполнения работ, оказания услуг; - порядок приемки и оплаты; - возможность привлечения соисполнителей; - установление требований о раскрытии исполнителем структуры цены государственного контракта, контракта учреждения с указанием размера прибыли; - установление требований о ведении раздельного учета затрат; - обеспечение исполнения государственного контракта, контракта учреждения (вид, размер); - возможность изменения условий государственного контракта, контракта учреждения				
3.3	**Участники закупки:**[2] - наименование; - ИНН; - КПП; - иное				
3.4	**Информация о заключенном государственном контракте, контракте учреждения:**[3] - дата (при наличии); - номер (при наличии); - номер реестровой записи в реестре контрактов				

	- идентификатор государственного контракта; - цена; - предмет; - график (этапы) поставки товара, выполнения работ, оказания услуг; - порядок приемки и оплаты; - возможность привлечения соисполнителей; - установление требований: о раскрытии поставщиком (подрядчиком, исполнителем) структуры цены государственного контракта, контракта учреждения с указанием размера прибыли; о предоставлении им расходной декларации в составе документов, подтверждающих исполнение контракта. о ведении поставщиком (подрядчиком, исполнителем) раздельного учета затрат при использовании средств бюджета; предоставление средств из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации только после представления документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств (то есть после исполнения обязательств по контракту), хранение таких документов; об обеспечении совместного контроля заказчиком и Федеральным казначейством или кредитной организацией, осуществляющей банковское сопровождение контракта, факта поставки товара (выполнения работ, оказания услуг), в том числе с использованием фото-, видеотехники; о ведении реестра участников закупок, реестра соисполнителей в рамках исполнения государственного контракта (схема кооперации); об открытии отдельных счетов исполнителям (соисполнителям) в органах Федерального казначейства. - обеспечение исполнения государственного контракта, контракта учреждения (размер, вид); - возможность изменения условий государственного контракта, контракта учреждения; - гарантийные обязательства -иная				

3.5	**Исполнитель (поставщик, подрядчик)**[2]: - наименование; - ИНН; - КПП - иное				
3.6	Иное (при необходимости)				
4.	**Исполнение договора (соглашения), государственного контракта, контракта учреждения (этапа)**				
4.1	Информация об исполнении договора (соглашения), о степени достижения результата				
4.2	Соблюдение требований, установленных договором (соглашением)				
4.3	Информация о поставке товаров, выполнении работ, услуг (документах-основаниях, представленных на оплату товаров, работ, услуг)				
4.4	Информация об оплате товаров, работ, услуг (платежных, расчетных документах)				
4.5	Использование обеспечения исполнения государственного контракта, контракта учреждения				
4.6	Информация о привлечении к ответственности				
4.7	**Соисполнители по государственному контракту, контракту учреждения, контракту, договору, соглашению**: [2] - наименование - ИНН; - КПП; - иное				
4.8	**Информация о заключенном контракте, договоре, соглашении с соисполнителем:** [3] - дата (при наличии); - номер (при наличии); - идентификатор государственного контракта; - цена; - предмет; - график (этапы) поставки товара, выполнения работ, оказания услуг;				

	- порядок приемки и оплаты; - возможность привлечения соисполнителей; - установление требований: о раскрытии соисполнителем структуры цены договора с указанием размера прибыли; о предоставлении им расходной декларации в составе документов, подтверждающих исполнение договора; о ведении соисполнителем раздельного учета затрат при использовании средств бюджета; предоставление средств из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации только после представления документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств (то есть после исполнения обязательств по договору), хранение таких документов; об обеспечении совместного контроля заказчиком и Федеральным казначейством или кредитной организацией, осуществляющей банковское сопровождение контракта, факта поставки товара (выполнения работ, оказания услуг), в том числе с использованием фото-, видеотехники; о ведении реестра соисполнителей в рамках исполнения договора (схема кооперации); об открытии отдельных счетов соисполнителем в органах Федерального казначейства. - возможность изменения условий договора; - гарантийные обязательства; -иная				
4.9	Информация о расторжении договора (соглашения), государственного контракта, контракта учреждения, контракта, договора, соглашения с соисполнителем				
4.10	Исполнение условий договора (соглашения), государственного контракта, контракта учреждения, контракта, договора, соглашения с соисполнителем				
4.11	Информация о документах-основаниях, представленных на оплату товаров, работ, услуг				
4.12	Гарантийные обязательства				
4.13	Информация об уплате налогов, сборов, страховых взносов				

4.14	Применение мер ответственности				
4.15	Иное (при необходимости)				
5.	**Результаты бюджетного мониторинга**				
	Наименование	**Отметка о выполнении**	**Примечание**		
5.1	Выявленный риск				
5.2	Применение мер реагирования				
5.3	Оценка результатов бюджетного мониторинга				

Фамилия, имя, отчество (при наличии),
должность сотрудника структурного подразделения
ЦАФК, уполномоченного на осуществление бюджетного мониторинга,
сформировавшего (актуализировавшего) «Паспорт объекта»
телефон _____

[1] Заполняется в случае указания в столбце 3 «да».
[2] Информация формируется, в том числе с использованием информации, содержащейся в «Деле клиента», в реестре участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса.
[3] Информация формируется с использованием Единой информационной системы в сфере закупок.

Приложение № 2
к Временному порядку внутренней организации работы при осуществлении Федеральным казначейством бюджетного мониторинга средств, представленных из федерального бюджета

_____
(получатель межбюджетных трансфертов, субсидии, инвестиции, взноса в уставный (складочный) капитал, вклада в имущество)

_____
(наименование и код ТОФК, участвующих в ведении «Дела Клиента»)

_____
(код статуса Клиента) *

_____
(дата оформления «Дела Клиента»)

_____
(дата обновления «Дела Клиента»)

_____
(дата закрытия «Дела Клиента» с указанием причины)

«Дело клиента»

№ п/п	Наименование информации (сведений)	Источник информации (сведений)	Информация (сведения)
1	2	3	4
Юридическая правоспособность			
1	Наименование организации (полное, сокращенное, фирменное (при наличии), краткое для юридического лица), ИП, Ф.И.О (для физического лица)	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru	
2	Организационно - правовая форма (для организации)	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru	
3	ИНН/ КИО (Код налогоплательщика иностранной организации (для нерезидентов))	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru	
4	КПП	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru	
5	Дата государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, место государственной регистрации	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru	
6	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru	

№ п/п	Наименование информации (сведений)	Источник информации (сведений)	Информация (сведения)
1	2	3	4
7	Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления (ОКАТО) (при наличии)	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru	
8	Юридический адрес (в соответствии с Уставом) (индекс, страна, город, улица, номер дома, корпус/строение, номер офиса/помещения) Место регистрации (для физического лица)	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru	
9	Фактический адрес местонахождения (индекс, страна, город, улица, номер дома, корпус/строение, номер офиса/помещения). Сведения о местах осуществления Клиентом соответствующей деятельности. Место жительства (для физического лица)	Выездная проверка, дата, ФИО кем проведена (при необходимости)	
10	Сведения о присутствии или отсутствии по своему местонахождению юридического лица, его постоянно действующего органа управления, иного органа или лица, которые имеют право действовать от имени юридического лица без доверенности	Результат проверки (при наличии)	
11	Виды деятельности организации согласно ОКВЭД Отрасль и/или основной вид деятельности: ☐ Предоставление услуг ☐ Оптовая/Розничная торговля ☐ Строительство ☐ Энергетика ☐ Деятельность, связанная с производством оружия, или посредническая деятельность по реализации оружия ☐ Туристическая деятельность ☐ Благотворительная деятельность ☐ Иное	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru	
12	Официальный сайт организации в сети Интернет (адрес web-сайта: http://www.) (при наличии)	Сеть интернет	
13	Контактная информация (номер телефона, факса, адрес электронной	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru, сеть	

№ п/п	Наименование информации (сведений)	Источник информации (сведений)	Информация (сведения)
1	2	3	4
	почты)	интернет	
14	Сведения об органах юридического лица (структура и персональный состав органов управления юридического лица, за исключением сведений о персональном составе акционеров (участников) юридического лица, владеющих менее чем одним процентом акции(долей) юридического лица, информация об учредителях (участниках), Бенефициарном владельце , Представителе, Руководителе (Ф.И.О., ИНН, должность, доля участия , Наименование документа, подтверждающего наличие у лица полномочий , Устав, Доверенность, Приказ , номер, дата выдачи, срок действия, иная информация), иная информация, полученная из доступных источников. Исполнение одним лицом обязанностей руководителя в нескольких организациях.	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru Справочно-информационный ресурс «Спарк» Сеть интернет	
15	Аффилированные лица**	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru Справочно-информационный ресурс «Спарк»	
16	Информация об обособленных подразделениях (наименование, информация о месте нахождения, о руководителе обособленного подразделения (Ф.И.О., ИНН, должность) (при наличии)	ЕГРЮЛ, ЕГРИП www.nalog.ru Справочно-информационный ресурс «Спарк»	
17	Сведения о лицензии (разрешений, свидетельств о допуске) на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию: вид, номер, дата выдачи лицензии (свидетельства о допуске, разрешения); кем выдана; срок действия; перечень видов лицензируемой деятельности (при наличии)	ЕГРЮЛ, Реестр лицензий органа власти	
18	Сведения о принадлежащих Клиенту объектах недвижимого имущества (в том числе земельные участки) (при наличии для юридического лица и	ЕГРН www.nalog.ru	

№ п/п	Наименование информации (сведений)	Источник информации (сведений)	Информация (сведения)
1	2	3	4
	индивидуального предпринимателя)		
19	Информация о дисквалифицированном лице: - фамилия, имя, отчество, дата и место рождения; - полное наименование и ИНН организации, в которой дисквалифицированное лицо работало во время совершения административного правонарушения; - должность, которую занимало дисквалифицированное лицо в этой организации; - даты начала и истечения срока дисквалификации	Реестр дисквалифицированных лиц www.nalog.ru	
20	Информация о размере уставного капитала	ЕГРЮЛ, www.nalog.ru	
Финансовое положение, финансовая задолженность			
21	Информация о недоимке, задолженностях, пенях и штрафах	www.nalog.ru	
22	Информация о задолженности перед бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и государственными внебюджетными фондами	www.nalog.ru	
23	Сведения о счетах открытых в кредитных организациях / счетах, открытых в ТОФК	ТОФК, www.nalog.ru, Росфинмониторинг	
Иная информация			
24	Информация об истории участия в закупках товаров, работ, услуг (Реестр контрактов, заключенных заказчиками/Реестр договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки; Реестр соглашений (договоров) ; Реестр банковских гарантий; Реестр жалоб, плановых и внеплановых проверок, их результатов и выданных предписаний; Реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей))	www.zakupki.gov.ru, электронные площадки;	
25	Деловая репутация организации (Информация о компании в средствах массовой информации и прочих доступных источниках; информация о претензиях со стороны судебных, правоохранительных, налоговых	общедоступные информационные ресурсы	

№ п/п	Наименование информации (сведений)	Источник информации (сведений)	Информация (сведения)
1	2	3	4
	органов, таможенных служб, кредитных организаций и т. д.)		
26	Информация из реестра гарантирующих поставщиков: информация об организации в разрезе субъектов РФ (наименование организации); -информация о включении/исключении из реестра гарантирующих поставщиков; -границы зоны деятельности гарантирующего поставщика	www.fstrf.ru	
27	Информация о банкротстве: - информация о должнике: юридическое лицо (наименование, ИНН, ОГРН, местонахождение); индивидуальный предприниматель, физическое лицо (Ф.И.О., место жительства, ИНН); - информация об объявленных/ завершенных торгах по реализации имущества; - Клиент находится в стадии ликвидации, исключено из ЕГРЮЛ и др.	Единый федеральный реестр сведений о банкротстве www.bankrot.fedresurs.ru	
28	Сведения о фактах деятельности Факт наличия: - информация о юридических лицах; - информация о незарегистрированном недвижимом имуществе; - количество организаций вступивших в саморегулируемую организацию (в разрезе видов юридических лиц, видов деятельности); - информация о стоимости чистых активов (в разрезе видов юридических лиц)	Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, ип и иных субъектов экономической деятельности www.fedresurs.ru Справочно-информационный ресурс «Спарк»	
29	Информация о субъекте естественных монополий (наименование Клиента, регион, адрес, ИНН и другое)	Реестр субъектов естественных монополий www.fstrf.ru	
30	Информация об аккредитованных на электронных площадках участниках закупок	Электронные площадки	
31	Информация об участии Клиента в судебных тяжбах; -информации об исполнительном производстве в отношении Клиента; -деятельность Клиента приостановлена - установлены ограничения на	www.arbitr.ru (сайт ВАС РФ) Банк данных исполненных производств www.fssprus.ru	

№ п/п	Наименование информации (сведений)	Источник информации (сведений)	Информация (сведения)
1	2	3	4
	осуществление хозяйственной деятельности	www.судебные решения.рф	
32	Информация о включении/исключении Клиента в перечень лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму	www.fedsfm.ru личный кабинет	
Информация, полученная в результате межведомственного взаимодействия			
33	Информация (сведения), находящаяся в ведении ФНС России (штатная численность организации; - финансовая отчетность Клиента; -задолженность Клиента по налогам и сборам перед ФНС России; -иная информация)	ФНС Согласно Регламенту	
34	Информация (сведения), находящаяся в ведении Росфинмониторинга (информация об участии Клиента в подозрительных (сомнительных) операциях; -совершение большого числа финансовых операций, признанных обслуживающей кредитной организацией как сомнительные; -совершение большого числа «транзитных» финансовых операций; - о перечислении денежных средств организациям, зарегистрированным менее 12 месяцев до совершения операций, в адрес руководителя заказчика или на счета открытые заказчику, в адрес руководителя/учредителя Клиента, в адрес организации, имеющей признаки «фиктивной деятельности»; - совершение операций, связанных с обналичиванием денежных средств; - о перечислении (вывод) денежных средств за рубеж, в том числе в офшорные зоны; -участие Клиента в преступных финансовых схемах; -наличие информации о заинтересованности правоохранительных органов; -иная информация)	Росфинмониторинг www.fedsfm.ru личный кабинет, Согласно Регламенту	
35	Информация (сведения), находящаяся в ведении ФАС России. (сведения, полученные из	Согласно Регламенту	

№ п/п	Наименование информации (сведений)	Источник информации (сведений)	Информация (сведения)
1	2	3	4
	направленных заказчиком документов на согласование закупки у единственного поставщика)		
36	Наличие действующих решений ФАС России, ФНС России о приостановлении операций (закупки); сведения о зарегистрированных декларациях на товары; иная информация.	https://service.nalog.ru/bi.do	
37	Информация от ТОФК: о случаях выявления признаков нарушения, о совершении Клиентом необычных операций; реестр кооперации; реестр платежей; реестр отказов в платеже; иная информация (- в отношении Клиента имелись ли случаи: - предоставления неполного перечня документов, - недействительных документов, - недостоверных сведений, - недействительных документов или документов с истекшим сроком действия; - в отношении Клиента имеются запросы контрольных, правоохранительных органов, возбуждены дела об административных правонарушениях, обращения в суд; - отсутствие у Клиента основных средств, необходимых для осуществления хозяйственной деятельности - признак необычной сделки; – в отношении Клиента ранее уже принималось решение об отказе в открытии счета, платеже, санкционировании; основные контрагенты Клиента, получатели по операциям имеют «отрицательную» информацию из «Дела Клиента» и иная информация)		
Иная информация (сведения)			
38	Наличие иной информации (сведений) о Клиенте	Федеральное казначейство	
39	Присвоение «Уровня риска» Клиенту	Федеральное	

№ п/п	Наименование информации (сведений)	Источник информации (сведений)	Информация (сведения)
1	2	3	4
	на основании проведения идентификации, анализа полученной в ходе идентификации информации, совершения платежей***	казначейство	
40	Обоснование уровня риска (указать все критерии, являющиеся обоснованием присвоения уровня риска)	Федеральное казначейство (приложениям № № 1-4 к «Делу клиента»)	
41	Решение Руководителя Федерального Казначейства о мерах реагирования в отношении Клиента (№ документа, дата, указание меры реагирования)		
42	Фамилия, имя, отчество (при наличии), должность сотрудника Федерального казначейства, заполнившего (обновившего) Дело клиента		

* **Код статуса Клиента**, принимающий следующие значения:

1 - действующее;

2 - не действующее;

3 - отсутствуют правоотношения;

4 - специальные указания.

Структурное подразделение, осуществляющее ведение «Дела Клиента»:

- не позднее двух рабочих дней со дня прекращения деятельности Клиента в соответствии со сведениями ЕГРЮЛ изменяет код статуса Клиента на значение, соответствующее статусу «не действующее»;
- в случае наличия информации о начале процедуры реорганизации (ликвидации) в отношении Клиента, изменении подведомственности, типа учреждения, уровня бюджета и (или) получения соответствующих сведений из ЕГРЮЛ, изменяет код статуса Клиента на значение, соответствующее статусу «специальные указания»;
- по истечении пяти лет со дня завершения бюджетного мониторинга, субъектом которого являлся Клиент, и (или) закрытия лицевых счетов указанного Клиента в соответствии с законодательством Российской Федерации, изменяет код статуса Клиента на значение, соответствующее статусу «отсутствуют правоотношения».

** **Признаки аффилированности**: физические или юридические лица, имеющие право и способы влиять на деятельность субъекта хозяйствования – иного физического или юридического лица (фирмы, компании), поскольку владеют долей его капитала или являются членами органов управления организации; члены совета директоров или наблюдательного совета, члены коллегиального исполнительного органа, исполнительный

директор; руководитель заказчика, член комиссии по осуществлению закупок, руководитель контрактной службы заказчика, контрактный управляющий состоят в браке с физическими лицами, являющимися выгодоприобретателями, единоличным исполнительным органом хозяйственного общества (директором, генеральным директором, управляющим, президентом и другими), членами коллегиального исполнительного органа хозяйственного общества, руководителем (директором, генеральным директором) учреждения или унитарного предприятия либо иными органами управления юридических лиц - участников закупки, с физическими лицами, в том числе зарегистрированными в качестве индивидуального предпринимателя, - участниками закупки либо являются близкими родственниками (родственниками по прямой восходящей и нисходящей линии (родителями и детьми, дедушкой, бабушкой и внуками), полнородными и неполнородными (имеющими общих отца или мать) братьями и сестрами), усыновителями или усыновленными указанных физических лиц.

*** **Порядок присвоения, учета, фиксирования и пересмотра уровня риска Клиента.**

В рамках идентификации Клиента, Представителя Клиента, Бенефициара структурное подразделение ЦАФК уполномоченное на осуществление бюджетного мониторинга оценивает и присваивает Клиенту уровень риска.

Уровень риска Клиента оценивается по шкале определения уровня риска Клиента, которая состоит из следующих уровней:

-критичный,

-высокий,

-низкий.

При выявлении в отношении Клиента хотя бы одного критерия, указанного в разделе I приложения № 1 к «Делу Клиента» Клиенту присваивается «критичный уровень риска».

УСВГФК, ТОФК оценивает уровень риска Клиента с учетом признаков операций, видов и условий деятельности, подпадающих под критерии «высокого уровня риска» в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее – критерии высокого уровня риска), в соответствии с требованиями раздела II приложения № 1 к «Делу Клиента».

Клиенту присваивается «высокий уровень риска» и уделяется повышенное внимание операциям (сделкам), проводимым этим Клиентом в случае, если:

- Клиентом была проведена одна и более операции из раздела II приложения № 1 и(или) приложения № 2 к «Делу Клиента»,

- заявленная деятельность Клиента соответствует хотя бы одному показателю из перечня ОКВЭД, указанному в приложении № 3 к «Делу Клиента»;

- деятельность Клиента обладает более чем 10-ю признаками фиктивной деятельности, согласно Приложению № 4 к «Делу Клиента»;

- в отношении Клиента установлена отрицательная история исполнения договора (соглашения), участия в закупках, выявлены факты отказа от заключения контракта, неисполнение контракта.

«Высокий уровень риска» присваивается также в случае невозможности установить Структурным подразделением ЦАФК уполномоченным на осуществление бюджетного мониторинга необходимые для идентификации данных о Клиенте по его контактным данным, в том числе телефон, e-mail, почта, Интернет-Банкинг. При наличии веских оснований предполагать, что информация об адресе местонахождения Клиента является недостоверной, либо полученная от государственных органов Российской Федерации информации, согласно которой адрес местонахождения относится к числу адресов так называемой «массовой регистрации», за исключением случаев, когда подобные адреса являются адресами деловых центров, изначально предназначенных для размещения в них офисов большого количества юридических лиц, Структурное подразделение ЦАФК и ТОФК уполномоченное на осуществление бюджетного мониторинга вправе осуществить выездную проверку на место нахождения офиса Клиента по указанному им адресу. При неподтверждении присутствия единоличного исполнительного органа, либо лица, имеющего право действовать от имени общества без доверенности по адресу местонахождения.

«Низкий уровень риска» присваивается при отсутствии в деятельности Клиента, либо в проводимых им операциях критериев высокого и критичного уровней риска.

Оценка уровня риска, а также обоснование оценки уровня риска фиксируются в «Деле Клиента».

Приложение № 1
к «Делу клиента»

Критерии, влияющие на оценку риска Клиента

№ п/п	Критерии
Раздел I. «Критичный уровень риска»	
1	Информация о статусе Клиента в Едином федеральном реестре юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, ИП и иных субъектов экономической деятельности: находится в стадии ликвидации, исключено из ЕГРЮЛ и др.
2	Факт наличия информации о клиенте в Реестре сведений о банкротстве: Клиент ликвидирован, прекратил деятельность (реорганизовано, ликвидация, банкротство), физическое лицо утратило статус индивидуального предпринимателя
3	Факт наличия Клиента в Перечне организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму
4	Наличие информации об иностранном государстве (территории), в котором (на которой) осуществлена регистрация Клиента (место жительства или место нахождения), свидетельствующей о том, что в отношении этого иностранного государства (территории) применяются международные санкции, или специальные экономические меры, одобренные Российской Федерацией
5	Клиент, его контрагент, представитель клиента, бенефициарный владелец или участник клиента - юридического лица зарегистрирован в государстве (на территории), в отношении которого (которой) применяются международные санкции
6	Клиент, его контрагент, представитель клиента, бенефициарный владелец или участник клиента - юридического лица зарегистрирован в государстве (на территории), в отношении которого (которой) применяются специальные экономические
7	Клиент, его контрагент, представитель клиента, бенефициарный владелец или участник клиента - юридического лица зарегистрирован в государстве (на территории), относящемся международными организациями (включая международные неправительственные организации) к государствам (территориям) с повышенным уровнем коррупции и (или) другой преступной деятельности
8	Клиент, представитель клиента, бенефициарный владелец, или учредитель клиента зарегистрирован в государстве или на территории, предоставляющем (предоставляющей) льготный режим налогообложения и (или) не предусматривающем (предусматривающей) раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорной зоне)
9	Иные признаки, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, основанные на стране регистрации, места жительства или места нахождения клиента и (или) его контрагента, представителя клиента, бенефициарного владельца или участника клиента - юридического лица
10	Признаки, свидетельствующие о возможном финансировании терроризма
11	Адрес регистрации (места нахождения или места жительства) клиента, представителя клиента, бенефициарного владельца, или участника клиента - юридического лица совпадает с адресом регистрации (места нахождения или места жительства) лица, включенного в Перечень организаций и физических лиц, либо лица, в отношении которого межведомственным координационным органом, осуществляющим функции по противодействию финансированию терроризма, принято решение о замораживании (блокировании) принадлежащих ему денежных средств или иного имущества
12	Клиент, представитель клиента, бенефициарный владелец или участник клиента - юридического лица является близким родственником лица, включенного в Перечень организаций и физических лиц

13	Операция с денежными средствами, совершенная лицом, вновь включенным в Перечень организаций и физических лиц, в период между днем исключения его из Перечня организаций и физических лиц и днем повторного включения в Перечень организаций и физических лиц
14	Операция с денежными средствами или подозрение в совершении операции с денежными средствами, связанной с изготовлением, переработкой, транспортировкой, хранением и реализацией ядерных материалов, радиоактивных веществ и отходов, других химических веществ, бактериологических материалов, оружия, боеприпасов, комплектующих к ним, взрывчатых веществ и другой продукции (товаров), запрещенных или ограниченных к свободному обороту, если это не обусловлено хозяйственной деятельностью клиента
15	Операция с денежными средствами, связанная с приобретением или продажей военного обмундирования, средств связи, лекарственных средств, продуктов длительного хранения, если это не обусловлено хозяйственной деятельностью клиента
16	Операция с денежными средствами при осуществлении внешнеэкономической деятельности, связанная с приобретением и (или) продажей ядовитых и сильнодействующих веществ, если это не обусловлено хозяйственной деятельностью клиента
17	Фамилия, имя, отчество, дата и место рождения клиента, бенефициарного владельца или учредителя клиента совпадают с фамилией, именем, отчеством, датой и местом рождения физического лица, включенного в Перечень организаций и физических лиц, либо физического лица, в отношении которого межведомственным координационным органом, осуществляющим функции по противодействию финансированию терроризма, принято решение о замораживании (блокировании) принадлежащих ему денежных средств или иного имущества
18	Иные признаки и подозрения, свидетельствующие о возможном осуществлении операций с денежными средствами или иным имуществом, связанных с финансированием терроризма
Раздел II. «Высокий уровень риска»	
1	«Повторное обращение» – в отношении Клиента ранее уже принималось решение об отказе в открытии счета, платеже, санкционировании
2	Информация в отношении Клиента об операциях на счетах, открытых в Федеральном казначействе/ТОФК, банке, в том числе: - об участии в подозрительных (сомнительных) операциях
3	Информация в отношении Клиента об операциях на счетах, открытых в Федеральном казначействе/ТОФК, банке, в том числе: - о перечислении денежных средств организациям, зарегистрированным менее 12 месяцев до совершения операций, в адрес руководителя заказчика или на счета открытые заказчику, в адрес руководителя/учредителя Клиента, в адрес организации, имеющей признаки «технической компании»*
4	Информация в отношении Клиента об операциях на счетах, открытых в Федеральном казначействе/ТОФК, банке, в том числе: - о обналичивании денежных средств, в случае, когда это не обусловлено характером деятельности
5	Информация в отношении Клиента об операциях на счетах, открытых в Федеральном казначействе/ТОФК, банке, в том числе: - перечисление бюджетных средств в депозиты или займы
6	Фиктивная деятельность (Приложение № 4 к «Делу Клиента»)
7	Вид деятельности, соответствует коду(ам) ОКВЭД, перечисленным в Приложении № 3 к «Делу Клиента»
8	Фактическая деятельность Клиента не совпадает с заявленными видами деятельности

9	Отсутствие фактического местонахождения постоянно действующих органов управления, иного органа или лица, которые имеют право действовать от имени Клиента без доверенности
10	Срок деятельности Клиента менее 6 месяцев (в заключения контракта на сумму более 600 000 рублей)
11	Срок деятельности Клиента менее 24 месяцев для вида деятельности, соответствующего коду(ам) ОКВЭД, перечисленным в Приложении № 3 к «Делу Клиента»
12	Отсутствие информации о Клиенте в ЕГРЮЛ/ЕГРИП
13	Повторяющиеся случаи изменения места постановки Клиента на налоговый учет
14	Отсутствие информации о хозяйственной деятельности Клиента в открытых источниках информации
15	Отрицательные отзывы о Клиенте (о хозяйственной деятельности) в открытых источниках информации
16	Деятельность Клиента приостановлена - ограничения на осуществление хозяйственной деятельности
17	Признак аффилированности между учредителями (участниками), руководством, в управлении иными юридическими лицами (проявляется в связанности одних физических и юридических лиц с другими за счет преобладающего участия в уставном капитале, осуществления функций корпоративного управления, осуществления финансовых операций, отношений родства и иных признаков, которые позволяют одному лицу оказывать влияние на предпринимательскую деятельность другого)
18	Аффилированность Клиента с участниками закупки
19	Недостоверная информация (сведения) о документе (лицензия, свидетельство о допуске, разрешение)
20	Несоответствие сведений о местах осуществления Клиентом соответствующей деятельности учредительным документам, информации (сведениям), указанных в открытых источниках
21	Несоответствие сведений о принадлежащих Клиенту объектах недвижимого имущества (в том числе земельные участки) учредительным документам, информации (сведениям), указанных в открытых источниках
22	Факт наличия информации в Реестре дисквалифицированных лиц
23	Клиент является иностранным публичным должностным лицом, его супруг, близкие родственники или Клиент действует от имени указанных лиц
24	Клиент действует в интересах общественных и религиозных организаций (объединений), благотворительных фондов, иностранных некоммерческих неправительственных организаций и их Представительств и филиалов, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации
25	Клиент является руководителем или учредителем общественной или религиозной организации (объединения), благотворительного фонда, иностранной некоммерческой неправительственной организации, ее филиала или Представительства, осуществляющего свою деятельность на территории Российской Федерации
26	Клиент является организацией, в уставном капитале которой присутствует доля государственной собственности
27	Наличие оснований полагать, что информация (сведения) о Клиенте, в том числе в целях идентификации являются недостоверными
28	Отрицательная информация (сведения), находящиеся в ведении РФМ
29	Количество сотрудников Клиента не сопоставимо с объемом участия в закупках
30	В отношении Клиента применялись меры ответственности в ходе исполнения контрактов (штрафы, пени)
31	В реестре контрактов, заключенных заказчиками, отсутствует информация о ранее заключенных с Клиентом контрактах

32	Клиент участвовал в крупной закупке
33	Уклонение Клиента от заключения контракта
34	Средняя цена контрактов, исполненных Клиентом ранее, существенно отличается от цены государственного контракта
35	Участие (признание победителем, единственным участником закупки, с которым заключается контракт) Клиента у одного и того же заказчика
36	Заключение контракта (договора) с заказчиком не соответствующего требованиям Федерального закона № 44-ФЗ
37	Неисполнение контрактов/исполнение контрактов с нарушением условий контракта
38	Слишком длительный/короткий срок исполнения Клиентом контракта
39	Завышение Клиентом цен (НМЦК превышает максимально возможное отклонение от средней цены на ТРУ, сложившиеся в регионе)
40	Заключение контракта с минимальным снижением НМЦК
41	Имеются неисполненные судебные решения, решения ФАС, предъявленных неустоек (пеней, штрафов), в том числе по ранее заключенным контрактам (договорам)
42	Виды выполняемых работ и оказываемых услуг Клиентом по контракту не совпадают с сезоном
43	Обеспечение контракт Клиентом банковской гарантией, при этом у банка отозвана лицензия
44	«Недобросовестный Клиент» - в отношении Клиента имелись случаи: - предоставления недостоверных сведений; - в отношении Клиента имеются запросы контрольных, правоохранительных органов, возбуждены дела об административных правонарушениях, обращения в суд; - отсутствие у Клиента основных средств, необходимых для осуществления хозяйственной деятельности
45	Основные контрагенты Клиента, получатели по операциям имеют «негативную» информацию из «Дела клиента»
46	Факт наличия информации об участии клиента в судебных тяжбах
47	Информация об исключении Клиента из Реестра гарантирующих поставщиков
48	Факт наличия/отсутствия информации о клиенте в Реестре субъектов естественных монополий
49	Факт наличия информации о Клиенте в Банке данных исполнительных производств
50	Наличие действующих решений ФАС, ФНС о приостановлении операций (закупки)
51	Отсутствие информации об открытых ранее счетах
52	Совершение организацией большого числа транзитных операций
53	Наличие в деятельности Клиента подозрительных операций, сведения по которым представляются в Федеральную службу по финансовому мониторингу
54	Клиент- нерезидент Российской Федерации
55	Общие признаки, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем
56	Запутанный или необычный характер сделки, не имеющей очевидного экономического смысла или очевидной законной цели
57	Несоответствие сделки целям деятельности организации, установленным учредительными документами этой организации
58	Отсутствие в поступившем расчетном или ином документе информации
59	Отказ клиента (представителя клиента) в предоставлении запрошенных документов и информации, которые необходимы для выполнения требований законодательства в сфере ПОД/ФТ (Данные ТОФК)
60	Излишняя озабоченность клиента (представителя клиента) вопросами

	конфиденциальности в отношении осуществляемой операции (сделки), в том числе раскрытия информации государственным органам
61	Наличие нестандартных или необычно сложных инструкций по порядку проведения расчетов, отличающихся от обычной практики, используемой данным клиентом (представителем клиента), или от обычной рыночной практики
62	Необоснованная поспешность в проведении операции, на которой настаивает клиент (представитель клиента)
63	Передача клиентом поручения об осуществлении операции через представителя (посредника)
64	Явное несоответствие операций, проводимых клиентом (представителем клиента), общепринятой рыночной практике совершения операций
65	Отсутствие информации о клиенте – юридическом лице, зарегистрированном за пределами Российской Федерации, в официальных справочных изданиях, а также невозможность осуществления связи с клиентом, в том числе индивидуальным предпринимателем по указанным им адресам и телефонам
66	Отсутствие информации о клиенте у обслуживающих (или ранее обслуживавших) его кредитных организаций
67	Деятельность, связанная с реализацией, в том числе комиссионной, предметов искусства
68	Клиент является некоммерческой организацией, иностранной некоммерческой неправительственной организацией или их отделением, представительством, филиалом, осуществляющим свою деятельность на территории Российской Федерации
69	Осуществление операции на крупную сумму денежных средств клиентом, являющимся лицом, замещающим (занимающим) государственную должность Российской Федерации, должность члена Совета директоров Центрального банка Российской Федерации, должность федеральной государственной службы, назначение на которую и освобождение от которой осуществляются Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации, должность в Центральном банке Российской Федерации, государственной корпорации и иных организациях, созданных Российской Федерацией на основании федеральных законов, включенные в перечни должностей, определяемые Президентом Российской Федерации
70	Совершение операций с использованием дистанционных систем обслуживания, в случае если возникает подозрение, что такими системами пользуется третье лицо, а не сам клиент (представитель клиента)
71	Совершение операции (сделки) в интересах клиента, период деятельности которого с момента государственной регистрации не превышает трех месяцев, при этом клиент имеет незначительный размер уставного капитала по сравнению с суммой операции (сделки), которую намеревается совершить
72	Иные общие признаки, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем
73	Признаки, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, с использованием бюджетных средств
74	Получение от территориального органа Федерального казначейства денежных средств в счет возмещения налога на добавленную стоимость организацией, которая до получения указанных денежных средств не вела реальной хозяйственной деятельности, или возмещенный налог на добавленную стоимость существенно превышает сумму налога на добавленную стоимость, уплаченную клиентом с этого счета или со всех счетов клиента
75	Признаки, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, при проведении международных расчетов
76	В договоре предусмотрены экспорт резидентом товаров (работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности) либо платежи по импорту товаров (работ, услуг,

	результатов интеллектуальной деятельности) в пользу нерезидентов, зарегистрированных в государствах и на территориях, предоставляющих льготный налоговый режим и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)
77	Расчеты по внешнеторговым договорам (контрактам), предусматривающим ввоз товаров на территорию Российской Федерации, информация о которых отсутствует в базах данных государственных органов
78	Переводы клиентом-резидентом денежных средств на счета лиц-нерезидентов, не являющихся резидентами Республики Беларусь или Республики Казахстан или Республики Армения или Киргизской Республики и действующих в своих интересах или по поручению третьих лиц (далее – контрагенты-нерезиденты), по заключенным с такими контрагентами-нерезидентами внешнеторговым договорам (контрактам), по которым ввоз товаров, ранее приобретенных у резидентов Республики Беларусь или Республики Казахстан или Республики Армения или Киргизской Республики соответственно, осуществляется с территории Республики Беларусь или Республики Казахстан или Республики Армения или Киргизской Республики, а в качестве подтверждающих документов резиденты представляют товарно-транспортные накладные (товарно-сопроводительные документы), оформленные грузоотправителями Республики Беларусь или Республики Казахстан или Республики Армения или Киргизской Республики
79	Переводы клиентами-резидентами денежных средств в пользу иных резидентов на их счета, открытые за пределами территории Российской Федерации, в порядке исполнения обязательств по агентским договорам, договорам комиссии, договорам финансирования под уступку денежного требования и договорам купли-продажи товаров с поставкой на территории Российской Федерации
80	Перевод клиентом - резидентом денежных средств в пользу нерезидента в виде авансовых платежей по договору (контракту) об импорте товаров, работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности в случае если ранее клиентом - резидентом уже осуществлялись переводы в пользу этого или других нерезидентов в виде авансовых платежей по договору (контракту) об импорте товаров, работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности, по которому был оформлен паспорт сделки, который не был закрыт в установленном порядке, в связи с тем, что по истечении 180 дней с даты завершения/исполнения обязательств по договору (контракту), указанной в паспорте сделки, нерезидентом не были исполнены (прекращены) полностью или частично обязательства по этому договору (контракту)

Приложение № 2
к «Делу клиента»

Признаки, указывающие на необычный характер сделки (классификатор)

1101, 1102, 1104, 1106, 1107, 1109, 1110, 1112, 1113, 1114, 1115, 1116, 1120, 1122, 1179, 1185, 1192, 1199, 1201, 1301, 1302, 1303, 1305, 1390, 1399, 1804, 1811, 1812, 1814, 1815, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2290, 2299.

Код группы признака	Код вида признака	Описание признака
11		Общие признаки, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем
	1101	Запутанный или необычный характер сделки, не имеющей очевидного экономического смысла или очевидной законной цели
	1102	Несоответствие сделки целям деятельности организации, установленным учредительными документами этой организации
	1104	Отсутствие в поступившем расчетном или ином документе информации
	1106	Отказ клиента (представителя клиента) в предоставлении запрошенных документов и информации, которые необходимы для выполнения требований законодательства в сфере легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем и финансировании терроризма
	1107	Излишняя озабоченность клиента (представителя клиента) вопросами конфиденциальности в отношении осуществляемой операции (сделки), в том числе раскрытия информации государственным органам
	1109	Наличие нестандартных или необычно сложных инструкций по порядку проведения расчетов, отличающихся от обычной практики, используемой данным клиентом (представителем клиента), или от обычной рыночной практики
	1110	Необоснованная поспешность в проведении операции, на которой настаивает клиент (представитель клиента)
	1112	Передача клиентом поручения об осуществлении операции через представителя (посредника)
	1113	Явное несоответствие операций, проводимых клиентом (представителем клиента), общепринятой рыночной практике совершения операций
	1114	Отсутствие информации о клиенте – юридическом лице, зарегистрированном за пределами Российской Федерации, в официальных справочных изданиях, а также невозможность осуществления связи с клиентом, в том числе индивидуальным предпринимателем по указанным им адресам и телефонам
	1115	Отсутствие информации о клиенте у обслуживающих (или ранее обслуживавших) его кредитных организаций
	1116	Сложности, возникающие при проверке представляемых клиентом сведений, неоправданные задержки в предоставлении клиентом документов и информации, предоставление клиентом информации, которую невозможно проверить

	1120	Деятельность, связанная с реализацией, в том числе комиссионной, предметов искусства
	1122	Клиент является некоммерческой организацией, иностранной некоммерческой неправительственной организацией или их отделением, представительством, филиалом, осуществляющим свою деятельность на территории Российской Федерации, и такая операция (сделка) не подлежит обязательному контролю
	1179	Осуществление операции на крупную сумму денежных средств клиентом, являющимся лицом, замещающим (занимающим) государственную должность Российской Федерации, должность члена Совета директоров Центрального банка Российской Федерации, должность федеральной государственной службы, назначение на которую и освобождение от которой осуществляются Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации, должность в Центральном банке Российской Федерации, государственной корпорации и иных организациях, созданных Российской Федерацией на основании федеральных законов, включенные в перечни должностей, определяемые Президентом Российской Федерации
	1185	Совершение операций с использованием дистанционных систем обслуживания, в случае если возникает подозрение, что такими системами пользуется третье лицо, а не сам клиент (представитель клиента)
	1192	Совершение операции (сделки) в интересах клиента, период деятельности которого с момента государственной регистрации не превышает трех месяцев, при этом клиент имеет незначительный размер уставного капитала по сравнению с суммой операции (сделки), которую намеревается совершить
	1199	Иные общие признаки, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем
12		Признаки, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, с использованием бюджетных средств
	1201	Получение от территориального органа Федерального казначейства денежных средств в счет возмещения налога на добавленную стоимость организацией, которая до получения указанных денежных средств не вела реальной хозяйственной деятельности, или возмещенный налог на добавленную стоимость существенно превышает сумму налога на добавленную стоимость, уплаченную клиентом с этого счета или со всех счетов клиента
13		Признаки, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, основанные на стране регистрации, места жительства или места нахождения клиента и (или) его контрагента, представителя клиента, бенефициарного владельца или участника клиента - юридического лица
	1301	Клиент, его контрагент, представитель клиента, бенефициарный владелец или участник клиента - юридического лица зарегистрирован в государстве (на территории) с высокой террористической или экстремистской активностью
	1302	Клиент, его контрагент, представитель клиента, бенефициарный владелец или участник клиента - юридического лица зарегистрирован в государстве (на территории), в отношении которого (которой) применяются международные санкции

	1303	Клиент, его контрагент, представитель клиента, бенефициарный владелец или участник клиента - юридического лица зарегистрирован в государстве (на территории), в отношении которого (которой) применяются специальные экономические меры в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2006 года № 281-ФЗ "О специальных экономических мерах"
	1305	Клиент, его контрагент, представитель клиента, бенефициарный владелец или участник клиента - юридического лица зарегистрирован в государстве (на территории), относящемся международными организациями (включая международные неправительственные организации) к государствам (территориям) с повышенным уровнем коррупции и (или) другой преступной деятельности
	1390	Клиент, представитель клиента, бенефициарный владелец, или учредитель клиента зарегистрирован в государстве или на территории, предоставляющем (предоставляющей) льготный режим налогообложения и (или) не предусматривающем (предусматривающей) раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорной зоне)
	1399	Иные признаки, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, основанные на стране регистрации, места жительства или места нахождения клиента и (или) его контрагента, представителя клиента, бенефициарного владельца или участника клиента - юридического лица
18		Признаки, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, при проведении международных расчетов
	1804	В договоре предусмотрены экспорт резидентом товаров (работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности) либо платежи по импорту товаров (работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности) в пользу нерезидентов, зарегистрированных в государствах и на территориях, предоставляющих льготный налоговый режим и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций
	1811	Расчеты по внешнеторговым договорам (контрактам), предусматривающим ввоз товаров на территорию Российской Федерации, по которым клиентом-резидентом представлены подтверждающие документы (товарно-сопроводительные документы, таможенные декларации), информация о которых отсутствует в базах данных государственных органов
	1812	Переводы клиентом-резидентом денежных средств на счета лиц-нерезидентов, не являющихся резидентами Республики Беларусь или Республики Казахстан или Республики Армения или Киргизской Республики и действующих в своих интересах или по поручению третьих лиц (далее – контрагенты-нерезиденты), по заключенным с такими контрагентами-нерезидентами внешнеторговым договорам (контрактам), по которым ввоз товаров, ранее приобретенных у резидентов Республики Беларусь или Республики Казахстан или Республики Армения или Киргизской Республики соответственно, осуществляется с территории Республики Беларусь или Республики Казахстан или Республики Армения или Киргизской Республики, а в качестве подтверждающих документов резиденты представляют товарно-транспортные накладные (товарно-сопроводительные документы), оформленные грузоотправителями Республики Беларусь или Республики Казахстан или Республики Армения или Киргизской Республики

	1814	Переводы клиентами-резидентами денежных средств в пользу иных резидентов на их счета, открытые за пределами территории Российской Федерации, в порядке исполнения обязательств по агентским договорам, договорам комиссии, договорам финансирования под уступку денежного требования и договорам купли-продажи товаров с поставкой на территории Российской Федерации
	1815	Перевод клиентом - резидентом денежных средств в пользу нерезидента в виде авансовых платежей по договору (контракту) об импорте товаров, работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности в случае если ранее клиентом - резидентом уже осуществлялись переводы в пользу этого или других нерезидентов в виде авансовых платежей по договору (контракту) об импорте товаров, работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности, по которому был оформлен паспорт сделки, который не был закрыт в установленном порядке, в связи с тем, что по истечении 180 дней с даты завершения исполнения обязательств по договору (контракту), указанной в паспорте сделки, нерезидентом не были исполнены (прекращены) полностью или частично обязательства по этому договору (контракту)
22		Признаки, свидетельствующие о возможном финансировании терроризма
	2201	Адрес регистрации (места нахождения или места жительства) клиента, представителя клиента, бенефициарного владельца, или участника клиента - юридического лица совпадает с адресом регистрации (места нахождения или места жительства) лица, включенного в Перечень организаций и физических лиц, либо лица, в отношении которого межведомственным координационным органом, осуществляющим функции по противодействию финансированию терроризма, принято решение о замораживании (блокировании) принадлежащих ему денежных средств или иного имущества
	2202	Клиент, представитель клиента, бенефициарный владелец или участник клиента - юридического лица является близким родственником лица, включенного в Перечень организаций и физических лиц
	2203	Операция с денежными средствами, совершенная лицом, вновь включенным в Перечень организаций и физических лиц, в период между днем исключения его из Перечня организаций и физических лиц и днем повторного включения в Перечень организаций и физических лиц
	2204	Операция с денежными средствами или подозрение в совершении операции с денежными средствами, связанной с изготовлением, переработкой, транспортировкой, хранением и реализацией ядерных материалов, радиоактивных веществ и отходов, других химических веществ, бактериологических материалов, оружия, боеприпасов, комплектующих к ним, взрывчатых веществ и другой продукции (товаров), запрещенных или ограниченных к свободному обороту, если это не обусловлено хозяйственной деятельностью клиента
	2205	Операция с денежными средствами, связанная с приобретением или продажей военного обмундирования, средств связи, лекарственных средств, продуктов длительного хранения, если это не обусловлено хозяйственной деятельностью клиента
	2206	Операция с денежными средствами при осуществлении внешнеэкономической деятельности, связанная с приобретением и (или) продажей ядовитых и сильнодействующих веществ, если это не обусловлено хозяйственной деятельностью клиента

	2290	Фамилия, имя, отчество, дата и место рождения клиента, бенефициарного владельца или учредителя клиента совпадают с фамилией, именем, отчеством, датой и местом рождения физического лица, включенного в Перечень организаций и физических лиц, либо физического лица, в отношении которого межведомственным координационным органом, осуществляющим функции по противодействию финансированию терроризма, принято решение о замораживании (блокировании) принадлежащих ему денежных средств или иного имущества
	2299	Иные признаки и подозрения, свидетельствующие о возможном осуществлении операций с денежными средствами или иным имуществом, связанных с финансированием терроризма

1.Федеральный закон от 30 декабря 2006 года № 281-ФЗ «О специальных экономических мерах»
2.Постановление Правительства РФ от 26 марта 2003года № 173 «О порядке определения и опубликования перечня государств (территорий), которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ)
3.Указание Банка России от 07.08.2003года № 1317-У «О порядке установления уполномоченными банками корреспондентских отношений с банками-нерезидентами, зарегистрированными в государствах и на территориях, предоставляющих льготный налоговый режим и (или) не предусматривающих раскрытие и предоставление информации при проведении финансовых операций (офшорных зонах)»
4. Приказ от 13 ноября 2007 г. № 108н «Об утверждении перечня государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)»
5. Указ Президента Российской Федерации от 24.06.2015 № 320 «О продлении действия отдельных специальных экономических мер в целях обеспечения безопасности Российской Федерации»

Приложение № 3
к «Делу клиента»

Перечень ОКВЭД в отношении видов деятельности с высоким уровнем риска
(перечень ОКВЭД указан согласно постановлению Госстандарта России от 06.11.2001 № 454-ст «О принятии и введении в действие ОКВЭД»)

№ п/п	Наименование	Код
1.	Предоставление услуг в области лесоводства и лесозаготовок	02.40
2.	Предоставление услуг в области лесоводства	02.40.1
3.	Предоставление услуг в области лесозаготовок	02.40.2
4.	Производство оружия и боеприпасов	25.4
5.	Производство оружия и боеприпасов	25.40
6.	Обработка отходов и лома драгоценных металлов	38.32.2
7.	Обработка отходов и лома черных металлов	38.32.3
8.	Обработка отходов и лома цветных металлов	38.32.4
9.	Обработка отходов и лома металлов, содержащих медь	38.32.41
10.	Обработка отходов и лома металлов, содержащих никель	38.32.42
11.	Обработка отходов и лома металлов, содержащих алюминий	38.32.43
12.	Обработка вторичного сырья, содержащего прочие цветные металлы	38.32.49
13.	Обработка вторичного неметаллического сырья	38.32.5
14.	Обработка отходов и лома стекла	38.32.51
15.	Обработка отходов бумаги и картона	38.32.52
16.	Обработка отходов и лома пластмасс	38.32.53
17.	Обработка отходов резины	38.32.54
18.	Обработка отходов текстильных материалов	38.32.55
19.	Обработка прочего вторичного неметаллического сырья	38.32.59
20.	Строительство зданий Строительство инженерных сооружений Работы строительные специализированные	41-43 включая все входящие в данный раздел группировки
21.	Торговля автотранспортными средствами	45.1
22.	Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами	46.12
23.	Деятельность агентов по оптовой торговле рудами и металлами в первичных формах	46.12.2
24.	Деятельность агентов по оптовой торговле металлами в первичных формах	46.12.22
25.	Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами	46.13
26.	Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами	46.13.1
27.	Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами	46.13.2

28.	Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием Эта группировка также включает: - деятельность агентов по оптовой торговле офисной мебелью	46.14.1
29.	Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами Эта группировка включает: - деятельность агентов, занимающихся продажей машин, включая офисное оборудование и вычислительную технику, промышленное оборудование, суда и летательные аппараты	46.14
30.	деятельность агентов по оптовой торговле судами, летательными аппаратами и прочими транспортными средствами	46.14.2
31.	Торговля оптовая металлами и металлическими рудами	46.72
32.	Торговля оптовая рудами цветных металлов	46.72.12
33.	Торговля оптовая металлами в первичных формах	46.72.2
34.	Торговля оптовая черными металлами в первичных формах	46.72.21
35.	Торговля оптовая цветными металлами в первичных формах, кроме драгоценных	46.72.22
36.	Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами	46.72.23
37.	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием	46.73
38.	Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами	46.73.1
39.	Торговля оптовая пиломатериалами	46.73.2
40.	Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием	46.73.3
41.	Торговля оптовая лакокрасочными материалами	46.73.4
42.	Торговля оптовая листовым стеклом	46.73.5
43.	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями	46.73.6
44.	Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах	47.52.7
45.	Торговля розничная пиломатериалами в специализированных магазинах	47.52.71
46.	Транспортировка и хранение - в отношении индивидуальных предпринимателей	49-53 включая все входящие в данные разделы группировки
47.	Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги	62
48.	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	62.02
49.	Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая	62.02.9
50.	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	62.09

51.	Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг	63.99.1
52.	Предоставление займов и прочих видов кредита	64.92
53.	Деятельность по предоставлению потребительского кредита	64.92.1
54.	Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества	66.19.4
55.	Деятельность по приему платежей физических лиц платежными агентами	66.19.6
56.	Деятельность операторов по приему платежей физических лиц	66.19.61
57.	Деятельность платежных субагентов по приему платежей физических лиц	66.19.62
58.	Деятельность в области права	69.1
59.	Деятельность в области права	69.10
60.	Операции с недвижимым имуществом	68
61.	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	68.10
62.	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	68.2
63.	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом - строительство зданий для собственного пользования; - эксплуатацию стоянок для передвижных домов деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе	68.31
64.	Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе	68.31.1- 68.31.52
65.	Консультирование по вопросам управления	70.2
66.	Деятельность в сфере связей с общественностью	70.21
67.	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	70.22
68.	Деятельность рекламных агентств	73.11

Приложение № 4
к «Делу клиента»

Признаки возможного осуществления фиктивной хозяйственной деятельности:

1. Регулярное проведение необычных операций и сделок.
2. Незначительный размер уставного капитала (как правило, 10.0 тыс. руб.), в том числе внесенный имуществом.
3. Единственный учредитель – физическое лицо, он же – генеральный директор.
4. Отсутствие перечислений денежных средств на заработную плату; (полученная информация от межведомственного взаимодействия).
5. Организация осуществляет деятельность в течение трех месяцев со дня открытия счета.
6. Открытие расчетного счета Представителем организации по доверенности.
7. Осуществление операций (сделок) по доверенности на постоянной основе лицами, не являющимися сотрудниками организации.
8. Повторяющиеся случаи изменения места постановки на налоговый учет.
9. Регистрация организации по адресу массовой регистрации юридических лиц, либо регистрация Клиента по адресу, по которому зарегистрировано другое юридическое лицо.
10. Отсутствие информации о хозяйственной деятельности Клиента в открытых источниках информации.
11. Отсутствие информации об уплате налоговых платежей в бюджеты различных уровней, либо их явно несущественный характер по сравнению с деятельностью (оборотами по счету) Клиента.
12. Наличие информации о представлении Клиентом бухгалтерской отчетности с нулевыми показателями при условии проведения операций по счетам, открытым в кредитной организации, связанных с зачислением или списанием денежных средств; (полученная информация от межведомственного взаимодействия).
13. Фонд заработной платы сотрудников организации установлен из расчета ниже, либо несущественно выше официального прожиточного минимума; (полученная информация от межведомственного взаимодействия).
14. Исполнение одним лицом обязанностей руководителя в нескольких организациях.

15. Отсутствие в штате должности главного бухгалтера или бухгалтерской службы, за исключением случаев, когда ведение бухгалтерского учета передано на договорных началах специализированной организации (аудиторской фирме) или бухгалтеру-специалисту (индивидуальному аудитору).

16. Отсутствие в штате организации работников, помимо руководителя и главного бухгалтера.

17. Осуществление доверительного управления деятельностью организации другим юридическим лицом, находящимся в стадии ликвидации.

Форма

Приложение № 3

к Временному порядку внутренней организации работы при осуществлении Федеральным казначейством бюджетного мониторинга использования средств, предоставленных из федерального бюджета

_____
(наименование участника бюджетного мониторинга/структурного подразделения ЦАФК/ТОФК, сформировавшего Справку)

_____
(получатель Справки: структурное подразделение ЦАФК / руководитель Федерального казначейства (уполномоченное лицо)/ руководитель соответствующего структурного подразделения ЦАФК/ руководитель ТОФК)

СПРАВКА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ БЮДЖЕТНОГО МОНИТОРИНГА

№ _____ _____
(дата)

Объект бюджетного мониторинга _____

Основание предоставление средств, из федерального бюджета _____

Идентификатор договора (соглашения), государственного контракта[1] _____

В результате осуществления бюджетного мониторинга _____[2] в отношении _____
(указывается субъект бюджетного мониторинга)

Выявлены следующие нарушения/признаки нарушений требований законодательства Российской Федерации:
_____
(указываются нарушения/признаки нарушений)

Применены/необходимо применить следующие меры реагирования:
_____
(указываются меры реагирования)

Уполномоченное лицо ЦАФК /ТОФК
(должность) _____ _____
(подпись) (Ф.И.О.)

Специалист ЦАФК/ТОФК
(должность, контактная информация) _____ _____
(подпись) (Ф.И.О.)

[1] Указывается при наличии.
[2] Указывается соответствующий этап бюджетного мониторинга

НА БЛАНКЕ ЦАФК/ТОФК

Форма

Приложение № 4

к Временному порядку внутренней организации работы при осуществлении Федеральным казначейством бюджетного мониторинга использования средств, предоставленных из федерального бюджета

_____

(наименование главного распорядителя средств федерального бюджета, заказчика, исполнителя, правоохранительного органа)

ИНФОРМАЦИЯ О НАРУШЕНИЯХ/ПРИЗНАКАХ НАРУШЕНИЙ, ВЫЯВЛЕННЫХ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ БЮДЖЕТНОГО МОНИТОРИНГА

Объект бюджетного мониторинга _____

Основание предоставление средств, из федерального бюджета _____

Идентификатор договора (соглашения), государственного контракта[1] _____

В результате осуществления бюджетного мониторинга _____[2] в отношении _____

(указывается субъект бюджетного мониторинга)

выявлены и подлежат устранению следующие нарушения/признаки нарушений требований законодательства Российской Федерации:

_____

(указываются выявленные нарушения/ признаки нарушений)

Информацию о принятых мерах по устранению выявленных нарушений/ признаков нарушений необходимо направить в адрес

_____

(указывается наименование структурного подразделения ЦАФК/ТОФК)

в срок _____

(указывается срок направления соответствующей информации)

Уполномоченное лицо ЦАФК /ТОФК		
(должность)	(подпись)	(Ф.И.О.)
Специалист ЦАФК/ТОФК		
(должность, контактная информация)	(подпись)	(Ф.И.О.)

[1] Указывается при наличии.

[2] Указывается соответствующий этап бюджетного мониторинга

Форма

Приложение № 5

к Временному порядку внутренней организации работы при осуществлении Федеральным казначейством бюджетного мониторинга использования средств, предоставленных из федерального бюджета

ЕЖЕНЕДЕЛЬНЫЙ/ ЕЖЕМЕСЯЧНЫЙ/ СВОДНЫЙ ОТЧЕТ
о результатах осуществления бюджетного мониторинга

_____
(наименование ТОФК/структурного подразделения ЦАФК, подготовившего Отчет)

_____
(наименование получателя Отчета - структурного подразделение ЦАФК)

_____
(дата формирования отчета)

№ п/п	Наименование	Описание
1.	Объект бюджетного мониторинга	
2.	Субъект(ы) бюджетного мониторинга	
3.	Этап осуществления бюджетного мониторинга[1]	
4.	Идентификатор договора (соглашения), государственного контракта[2]	
5.	Цена	
6.	Информация об исполнении	
7.	Степень достижения плановых показателей объекта бюджетного мониторинга	
8.	Выявленные нарушения/ признаки нарушений	
9.	Применение мер реагирования[3]	

Приложения: пояснительная записка на ___ л.

Уполномоченное лицо ЦАФК /ТОФК
(должность) _____ (подпись) (Ф.И.О.)

Специалист ЦАФК/ТОФК
(должность, контрактная информация) _____ (подпись) (Ф.И.О.)

[1] Указывается по состоянию на отчетную дату.
[2] Указывается при наличии.
[3] В случае принятия решения о применении мер реагирования