

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель  
Федерального казначейства



Р.Е. Артюхин

«09» декабря 2016 г.

№ 07-04-30/18

УТВЕРЖДАЮ

Директор  
Федеральной службы  
по финансовому мониторингу



Ю.А. Чиханчин

«09» декабря 2016 г.

№ 01-01-17/28686

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель  
Федеральной  
налоговой службы



М.В. Мишустин

«09» декабря 2016 г.

№ ММВ-23-15/30@

## РЕГЛАМЕНТ

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

## I. Общие положения

1.1. Настоящий Регламент разработан в соответствии с пунктом 5 раздела II протокола совещания у Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И.И. Шувалова от 10 ноября 2016 года № ИШ-П13-82пр и устанавливает временный порядок 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.

1.2. Объект бюджетного мониторинга определяется в соответствии с решениями высших должностных лиц Российской Федерации, а при отсутствии таких решений - Федеральным казначейством по согласованию с участниками межведомственного информационного взаимодействия (далее – межведомственное взаимодействие).

1.3. Целью бюджетного мониторинга является осуществление предварительной и текущей оценки эффективности бюджетных расходов, а также предотвращение нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации путем организации непрерывного сбора и анализа информации из различных источников, в том числе посредством межведомственного взаимодействия обеспечение высокой степени прозрачности движения и использования предоставленных из федерального бюджета средств, а также управление рисками и применение оперативных мер реагирования.

Бюджетный мониторинг является инструментом обеспечения достижения целей, запланированных к осуществлению за счет средств, предоставленных из федерального бюджета.

1.4. Основными направлениями бюджетного мониторинга являются сбор и анализ информации, предварительный контроль, прогнозирование при одновременном наблюдении и предупреждение нарушений на основе управления бюджетными рисками.

1.5. Перечень терминов, сокращений и определений, используемых в целях настоящего Регламента, представлен в таблице.

Таблица. Термины, сокращения и определения, используемые в Регламенте

Термины/сокращения	Определения
Бюджетный	сбор и анализ информации о предмете

мониторинг	и деятельности субъекта контроля и об использовании им средств, предоставленных из федерального бюджета в целях исполнения государственного контракта (контракта, договора, соглашения) 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», государственных информационных систем, находящихся в ведении субъектов контроля, об отображаемых в указанных системах операциях и действиях субъектов контроля
Бюджетный риск	возможность наступления события, негативно влияющего на выполнение бюджетных процедур или влекущего нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации, иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения и, как следствие, причинение ущерба Российской Федерации
Государственный контракт	договор, заключенный от имени Российской Федерации государственным заказчиком для обеспечения государственных нужд, являющийся объектом бюджетного мониторинга
ГРБС	главные распорядители средств федерального бюджета
Документ-основание	счет, накладная и (или) акт приемки-передачи, акт выполненных работ (оказанных услуг) и (или) счет-фактура, исполнительный документ (исполнительный лист, судебный приказ)
ИНН	идентификационный номер налогоплательщика
Исполнитель	поставщик (подрядчик, исполнитель) по государственному контракту
Контракт, договор, соглашение	договор, заключенный в рамках исполнения государственного контракта, являющегося объектом бюджетного мониторинга
КПП	код причины постановки на учет в налоговом органе



Лицевой счет	счет, открытый в территориальном органе Федерального казначейства, в соответствии с приказом Федерального казначейства «О Порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства»
Межведомственное взаимодействие	обмен информацией между Федеральным казначейством, Федеральной службой по финансовому мониторингу и Федеральной налоговой службой в отношении объекта бюджетного мониторинга
НМЦК	начальная (максимальная) цена государственного контракта
Регламент	регламент 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
Риск-ориентир	фактор отнесения деятельности юридического лица, индивидуального предпринимателя к рисковому направлению, приводящему к бюджетному риску
СНИЛС	страховой номер индивидуального лицевого счета застрахованного лица в системе персонифицированного учета Пенсионного фонда Российской Федерации
Соисполнитель	поставщик (подрядчик, исполнитель) по контракту (договору, соглашению), заключенному в рамках исполнения государственного контракта (контракта, договора, соглашения)
Специалист Федерального казначейства/ТОФК	сотрудник Федерального казначейства, территориального органа Федерального казначейства, осуществляющий бюджетный мониторинг в соответствии с должностным регламентом
Справка	документ, содержащий информацию о результатах бюджетного мониторинга
Субъект контроля	субъект бюджетного мониторинга (участники и неучастники бюджетного процесса, иные

	юридические лица, индивидуальные предприниматели (физические лица-производители товаров, работ, услуг)), получающие средства из федерального бюджета в рамках исполнения государственного контракта (контракта, договора, соглашения)
ТОФК	территориальный орган Федерального казначейства
Уполномоченное лицо Федерального казначейства/ТОФК	Руководитель (уполномоченное руководителем лицо) Федерального казначейства/ТОФК, уполномоченный принимать решение о применении мер реагирования по результатам бюджетного мониторинга
Ущерб Российской Федерации	1) дополнительные расходы федерального бюджета, которые осуществлены или необходимо осуществить в результате допущенного субъектом контроля нарушения условий документа, являющегося правовым основанием возникновения и осуществления расходов федерального бюджета, предоставления средств из федерального бюджета, размещения средств федерального бюджета, государственного контракта; 2) расходы федерального бюджета, которые необходимо осуществить для восстановления (приобретения) утраченного (поврежденного) государственного (федерального) имущества; 3) доходы федерального бюджета, которые Российская Федерация должна была получить в случае несовершения (недопущения) субъектом контроля нарушения
ФИО	фамилия, имя, отчество (при наличии)

## II. Бюджетный мониторинг

2.1. Бюджетный мониторинг осуществляется Федеральным казначейством с участием его территориальных органов на постоянной основе посредством сбора, обобщения, систематизации и оценки информации, в том числе с использованием общедоступных источников информации:

- 1) о движении и использовании субъектом контроля средств федерального бюджета;
- 2) о предмете и деятельности субъекта контроля с использованием



доступных информационных ресурсов, а также информации, полученной в результате межведомственного взаимодействия;

3) содержащейся в письмах и обращениях, поступающих в Федеральное казначейство/ТОФК от федеральных органов исполнительной власти, федеральных государственных органов, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, граждан, организаций, в том числе общественных объединений, объединений юридических лиц, включая результаты общественного контроля за соблюдением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок;

4) о вступивших в законную силу судебных решениях и судебных актах в отношении субъекта контроля, касающихся вопросов бюджетного мониторинга.

2.2. Федеральное казначейство в целях осуществления бюджетного мониторинга вправе формировать экспертные советы из представителей федеральных органов исполнительной власти, федеральных государственных органов, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, экспертных организаций, общественных объединений и объединений юридических лиц.

2.3. Федеральным казначейством осуществляется бюджетный мониторинг в отношении:

НМЦК государственного контракта;  
 условий государственного контракта (в том числе проекта);  
 информации об исполнителе, соисполнителях;  
 исполнения государственного контракта (контракта, договора, соглашения);  
 исполнения гарантийных обязательств.

2.3.1. Бюджетный мониторинг в отношении НМЦК государственного контракта осуществляется с использованием информации, предоставляемой государственным заказчиком, а также путем сбора и анализа информации о НМЦК государственного контракта, о ценах соответствующих товаров, работ, услуг, сложившихся на территории (регионе, субъекте Российской Федерации) с использованием общедоступных источников информации.

2.3.2. Бюджетный мониторинг в отношении условий государственного контракта (в том числе проекта) осуществляется в части соответствия условий государственного контракта требованиям

законодательства Российской Федерации, нормативным правовым актам Российской Федерации, в том числе:

1) применения идентификатора государственного контракта, его указания в контрактах (договорах, соглашениях), заключенных в рамках исполнения государственного контракта, в документах, подтверждающих возникновение денежных обязательств, в платежных документах, в распоряжениях о переводе денежных средств;

2) предмета, цены, размера аванса;

3) графика (этапов) поставки товара, выполнения работ, оказания услуг;

4) порядка приемки и оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

5) возможности привлечения соисполнителей;

6) установления требований о раскрытии исполнителем структуры цены государственного контракта с указанием размера прибыли в составе документов, подтверждающих исполнение государственного контракта (его этапа) (в случае привлечения соисполнителей, такие требования для них должны быть установлены государственным контрактом);

7) установления требований о ведении раздельного учета затрат при использовании средств, полученных из федерального бюджета (в случае привлечения соисполнителей такие требования для них должны быть установлены государственным контрактом);

8) предоставления обеспечения исполнения государственного контракта, гарантийных обязательств;

9) возможности изменений условий государственного контракта.

2.3.3. Бюджетный мониторинг на этапе исполнения государственного контракта может осуществляться, в том числе в рамках казначейского сопровождения.

Показателями, в отношении которых проводится бюджетный мониторинг при исполнении государственного контракта, в том числе являются:

1) в части государственного заказчика:

а) соответствие представленных на оплату документов-оснований условиям государственного контракта в части сроков поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг и количества поставленных товаров, объема выполненных работ или оказанных услуг, а также фактически поставленным товарам, выполненным работам, оказанным услугам;

б) своевременность исполнения условий государственного контракта по выплате аванса, оплате поставленного товара, выполненной работы (ее



результата), оказанной услуги;

в) применение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения исполнителем условий государственного контракта;

г) своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

2) в части исполнителя (соисполнителей) государственного контракта:

а) соответствие условий контрактов (договоров, соглашений), заключенных с соисполнителями, требованиям законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Российской Федерации, государственному контракту, в части:

предмета, цены, размера аванса;

графика (этапов) поставки товара, выполнения работ, оказания услуг;

порядка приемки и оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

возможности привлечения соисполнителей;

установления требований о раскрытии соисполнителями структуры цены контракта (договора, соглашения) с указанием размера прибыли в составе документов, подтверждающих исполнение контракта (договора, соглашения) (его этапа);

установления требований о ведении раздельного учета затрат при использовании средств, полученных из федерального бюджета

открытия лицевых счетов в ТОФК;

исполнения гарантийных обязательств исполнителем государственного контракта;

исполнения требований заказчика об уплате неустоек (штрафов, пеней) исполнителем государственного контракта;

б) соответствие фактических сроков поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг и количества поставленных товаров, объема выполненных работ или оказанных услуг условиям государственного контракта (контракта, договора, соглашения), в том числе графику (этапам);

в) исполнение обязательств по уплате налогов, сборов, страховых взносов, в связи с исполнением государственного контракта (контракта, договора, соглашения);

г) предоставление обеспечения исполнения государственного контракта;

д) привлечение соисполнителей;



е) информация кредитных организаций о движении средств в рамках исполнения государственного контракта, в отношении которого осуществляется бюджетный мониторинг, на счетах, открытых в кредитных организациях (согласно условиям, установленным государственным контрактом (контрактом, договором, соглашением) и договором банковского счета, заключаемым в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации).

В случае осуществления бюджетного мониторинга находящегося на стадии исполнения государственного контракта, показателями, в отношении которых проводится бюджетный мониторинг, в том числе могут являться предоставленные государственным заказчиком и исполнителем документы и (или) информация, подтверждающая исполнение сторонами обязательств по государственному контракту до осуществления бюджетного мониторинга.

Бюджетный мониторинг в отношении исполнения государственного контракта осуществляется путем анализа предоставленных документов, информации, полученной в результате ее сбора, а также результатов проверки факта поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг с использованием средств фото-, видеофиксации.

2.3.4. Показателями, в отношении которых проводится бюджетный мониторинг при исполнении гарантийных обязательств по государственному контракту, в том числе являются:

- 1) информация, полученная от государственного заказчика;
- 2) условия государственного контракта;
- 3) информация об исполнении гарантийных обязательств;
- 4) требование об исполнении исполнителем гарантийных обязательств;
- 5) применение мер ответственности.

Бюджетный мониторинг в отношении исполнения гарантийных обязательств по государственному контракту осуществляется при наступлении гарантийного случая.

2.3.5. В целях бюджетного мониторинга Федеральным казначейством формируется база данных о субъектах контроля и ведется «дело клиента», содержащее, в том числе следующую информацию:

- 1) о юридической правоспособности;
- 2) о финансовом положении;
- 3) о финансовой задолженности;
- 4) о недоимке, задолженности по пеням и штрафам;
- 5) о задолженности перед бюджетами бюджетной системы

Российской Федерации и государственными внебюджетными фондами;

6) о счетах, открытых в банках/о лицевых счетах, открытых в ТОФК;

7) об истории участия в закупках товаров, работ, услуг;

8) иную информацию о субъекте контроля из информационных источников (реестров, сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»), в том числе общедоступных:

Государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет»;

Единой информационной системы в сфере закупок;

системы анализа рынков и компаний «Спарк»;

электронных площадок;

Реестра соглашений (договоров);

Реестра недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

Реестра банковских гарантий;

Реестра жалоб, плановых и внеплановых проверок, их результатов и выданных предписаний;

Единого государственного реестра юридических лиц;

Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей;

Реестра субъектов естественных монополий;

Единого федерального реестра сведений о фактах деятельности юридических лиц;

Единого федерального реестра сведений о банкротстве;

Реестра дисквалифицированных лиц;

Реестров лицензий;

иных источников;

9) полученную в результате межведомственного взаимодействия.

Основными показателями для идентификации субъекта контроля в целях бюджетного мониторинга являются:

наименование (полное, сокращенное (при наличии), фирменное (при наличии), краткое), информация о месте нахождения для юридического лица, Ф.И.О., месте жительства для физического лица, ИНН, КПП, ОГРН;

информация об учредителях (Ф.И.О., ИНН), о руководителе (Ф.И.О., ИНН, СНИЛС, должность);

информация об обособленных подразделениях (наименование, КПП, информация о месте нахождения, о руководителе (Ф.И.О., ИНН, СНИЛС, должность)).



### III. Межведомственное взаимодействие

3.1. В целях бюджетного мониторинга осуществляется межведомственное взаимодействие.

3.2. Межведомственное взаимодействие осуществляется в формах, не противоречащих законодательству Российской Федерации и целям деятельности участников такого взаимодействия, определенных законодательными и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

3.3. Межведомственное взаимодействие реализуется путем оперативного обмена информацией.

Обмен информацией осуществляется в электронном виде с использованием защищенных каналов электронной связи в соответствии с установленными законодательством Российской Федерации требованиями по защите персональных данных.

Информация, передаваемая в электронном виде, подписывается электронной подписью участника информационного обмена, позволяющей идентифицировать владельца сертификата ключа проверки электронной подписи.

Также обмен информацией между участниками межведомственного взаимодействия может осуществляться посредством использования единой системы межведомственного электронного взаимодействия.

В случае отсутствия технической возможности информация может быть запрошена и (или) предоставлена на бумажном носителе.

Порядок передачи и приема информации в рамках межведомственного взаимодействия, степень участия территориальных органов участников межведомственного взаимодействия, а также объем, сроки, структура, форматы и способ передачи данных определяются двусторонними Соглашениями об информационном взаимодействии.

3.4. Федеральное казначейство предоставляет в Федеральную службу по финансовому мониторингу, Федеральную налоговую службу информацию о государственном контракте (контракте, договоре, соглашении), в отношении которого осуществляется бюджетный мониторинг с указанием идентификатора государственного контракта.

Федеральная служба по финансовому мониторингу предоставляет в Федеральное казначейство информацию о наличии/отсутствии факторов риска, которые могут возникать в результате совершения операций (сделок) с денежными средствами или иным имуществом в рамках исполнения государственного контракта (контракта, договора,

соглашения), в отношении которого осуществляется бюджетный мониторинг.

Федеральная налоговая служба предоставляет в Федеральное казначейство информацию в отношении субъектов контроля - налогоплательщиков налога на добавленную стоимость, содержащуюся в программном комплексе автоматизированной системы контроля «НДС-2» и иных информационных источников службы.

Состав иной информации, направляемой в рамках межведомственного взаимодействия, в том числе о выявленных (предотвращенных) нарушениях законодательства Российской Федерации в результате информационного взаимодействия, определяется двусторонними Соглашениями об информационном взаимодействии, предусмотренными пунктом 3.3 настоящего Регламента.

3.5. Федеральное казначейство, Федеральная служба по финансовому мониторингу, Федеральная налоговая служба осуществляют межведомственное взаимодействие самостоятельно и(или) через свои территориальные органы в соответствии с порядком, установленным ими и Соглашениями об информационном взаимодействии, предусмотренными пунктом 3.3 настоящего Регламента.

#### IV. Реализация результатов бюджетного мониторинга

4.1. По результатам бюджетного мониторинга составляется справка, содержащая информацию о наличии/отсутствии нарушений требований законодательства Российской Федерации по форме согласно приложению к настоящему Регламенту, которая подписывается уполномоченным лицом Федерального казначейства/ТОФК.

4.2. При выявлении нарушений по результатам бюджетного мониторинга, отраженным в справке, Федеральным казначейством/ТОФК могут применяться следующие меры реагирования:

- информирование заказчика, исполнителя, ГРБС о выявленном нарушении и необходимости его устранения;

- отказ в санкционировании расходов за счет средств федерального бюджета;

- приостановление платежей за счет средств федерального бюджета;

- проведение контрольных мероприятий;

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

- обращение в суд с целью взыскания ущерба Российской Федерации;



информирование Федеральной налоговой службы и Федеральной службы по финансовому мониторингу о выявленных нарушениях;  
обращение в правоохранительные органы.

4.3. Случаи и порядок применения Федеральным казначейством/ТОФК мер реагирования, а также порядок взаимодействия Федерального казначейства с ТОФК в целях бюджетного мониторинга, устанавливаются Федеральным казначейством.

4.4. В результате бюджетного мониторинга Федеральным казначейством 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) факторов рисков, критериев выявляемых (предполагаемых) нарушений, путей минимизации бюджетных рисков.

## V. Заключительные положения

5.1. Информация и документы, полученные в результате бюджетного мониторинга и межведомственного взаимодействия, информация территориальных органов хранятся в порядке, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации об архивном деле.

5.2. Участники межведомственного взаимодействия обязаны обеспечить соответствующий режим хранения, защиты и доступа к полученной информации.

5.3. Обмен информацией может осуществляться регламентированным предоставлением доступа к информационным ресурсам участников межведомственного взаимодействия, если это не ограничено законодательством Российской Федерации.

Порядок доступа к информационным ресурсам участников межведомственного взаимодействия в целях настоящего Регламента, определяется и регулируется ими самостоятельно с учетом положений соответствующих нормативных актов, определяющих требования по информационной безопасности.

5.4. Разглашение информации, предоставляемой в рамках настоящего Регламента, и использование ее в иных целях, чем требуется для решения задач, возложенных на участников межведомственного взаимодействия нормативными правовыми актами Российской Федерации,

влекут ответственность, предусмотренную законодательством Российской Федерации.

5.5. Участниками межведомственного взаимодействия в целях настоящего Регламента могут быть созданы рабочие группы, заключены иные соглашения, не предусмотренные настоящим Регламентом.

5.6. Настоящий Регламент вступает в действие после утверждения его всеми участниками межведомственного взаимодействия и действует в течение одного года. Если по истечении срока действия Регламента ни один из участников межведомственного взаимодействия не уведомит других участников межведомственного взаимодействия о прекращении действия настоящего Регламента, либо о необходимости пересмотра его положений, действие Регламента продлевается на тот же срок.

Все изменения и дополнения в настоящий Регламент вносятся с согласия всех участников взаимодействия, оформляются в виде дополнений к настоящему Регламенту и утверждаются всеми участниками межведомственного взаимодействия.



к Регламенту 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

## СПРАВКА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ БЮДЖЕТНОГО МОНИТОРИНГА

№ \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (дата)

В соответствии с Регламентом 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 по результатам  
бюджетного мониторинга в отношении

в рамках осуществления закупки

\_\_\_\_\_ (указывается субъект контроля)

\_\_\_\_\_ (указывается наименование объекта закупки)

выявлены нарушения требований законодательства Российской Федерации

\_\_\_\_\_ (указываются нарушения)<sup>1</sup>

\_\_\_\_\_ (указываются соответствующие меры реагирования)<sup>2</sup>

Нарушения отсутствуют<sup>3</sup>.

Уполномоченное лицо  
ФК /ТОФК

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

Специалист ФК/ТОФК

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

<sup>1</sup> В случае выявления указывается соответствующее нарушение

<sup>2</sup> Указывается в случае выявления нарушений

<sup>3</sup> В случае выявления нарушений срока не указывается