

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства
от «16» декабря 2019 г. № 401

КЛАССИФИКАТОР

внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа)

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска*	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
Направление деятельности: I. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации										
1.	Проведение операций на счете Управления Федерального казначейства (далее – УФК), открытым на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет № 40101):									
1	1	1	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счете УФК, открытым на счете № 40101 с учетом внебанковских операций;			–	–	X	–	значимый

* Показатель внутреннего (операционного) казначейского риска определен в соответствии с порядком, установленным Стандартом управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в Федеральном казначействе, утвержденным приказом Федерального казначейства.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	1	1							
	2	2							
	1	1	X	-	-	X	-	-	низкий
	2	2							
2.	Ведение аналитического учета:								
1	2	1	-	X	-	X	-	-	средний
1	2	2	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
			применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения на соответствующий финансовый год;								
1	2	3	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 40101 с учетом внебанковских операций;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
1	2	4	несоблюдение порядка формирования и хранения регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы УФК;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
1	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
3.	Осуществление распределения и перечисления поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации:										
1	3	1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения поступлений между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
1	3	2	несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
1	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
4.		Осуществление учета, распределения, перечисления от уплаты акцизов на нефтепродукты, акцизов на крепкую алкогольную продукцию (далее – акцизы), а также возврата (зачета, уточнения) сумм платежей по данным акцизам:									
	1	4	1	несоблюдение порядка учета и распределения поступлений от уплаты акцизов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	2	несоблюдение порядка возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов начисленных на излишне взысканные суммы акцизов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	3	несоблюдение УФК сроков сверки перечисленных сумм акцизов с уполномоченным органом Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.		Осуществление отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета субъекта Российской Федерации и местных бюджетов:									
	1	5	1	несоблюдение порядка осуществления отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета субъекта Российской Федерации	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		Федерации и местных бюджетов в соответствии с правовыми актами Федерального казначейства, наделёнными территориальные органы Федерального казначейства отдельными полномочиями главного администратора (администратора) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов»;								
	1 5 2	несвоевременное направление финансовым органам субъекта Российской Федерации и местных бюджетов Прогноза (уточненного Прогноза) поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты;	–	–	X	X	–	–	значимый	
	1 5 3	иные риски по пункту 5 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	
6.	Осуществление учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, их распределения и перечисления в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, а также их возврата (уточнения):									
	1 6 1	несоблюдение порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый	
	1 6 2	несоблюдение порядка распределения и перечисления платежей, перечисленных в иностранной валюте, в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый	

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
7.	1	6	3	несоблюдение порядка сумм возврата поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Ведение лицевых счетов администраторов доходов бюджетов:										
	1	7	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	2	несоблюдение срока направления администратору доходов бюджета выписки из лицевого счета при открытии лицевого счета администратора доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	3	несоблюдение срока направления администратору доходов бюджета отчета о состоянии лицевого счета при закрытии лицевого счета администратора доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	4	несоблюдение порядка приема Реестра администрируемых доходов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
8.	Осуществление учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):										
1	8	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям, ненаправленные (несвоевременное направление) в адрес администраторов доходов бюджета Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);				–	–	X	–	значимый
1	8	2	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, государственному или муниципальному учреждению);				–	–	X	–	значимый
1	8	3	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, государственному или муниципальному учреждению);				–	–	X	–	значимый
1	8	4	несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку,				–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
			организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, государственному или муниципальному учреждению);								
1	8	5	необоснованность исполнения Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на уточнение невыясненных поступлений;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
1	8	6	несвоевременное исполнение Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на проведение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения на счете № 40101);	–	–	X	X	–	–	–	значимый
1	8	7	несоблюдение порядка формирования Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	–	–	X	X	–	–	–	значимый
1	8	8	несоблюдение порядка уточнения невыясненных поступлений на прочие неналоговые доходы федерального бюджета по платежам, зачисленным более трех лет и по которым по состоянию на 1 января текущего финансового года не осуществлены возврат, зачет, уточнение;	–	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
9.	1	8	9	несвоевременное представление в аналитическую систему ключевых показателей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации отчета «Мониторинг соблюдения администрациями доходов бюджетов сроков направления в органы Федерального казначейства Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа в ответ на Запросы на выяснение принадлежности платежа по невыясненным поступлениям, зачисляемым в федеральный бюджет»;							низкий
	1	8	10	иные риски по пункту 8 направления деятельности I Классификатора рисков.							
	Уточнение невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):										
	1	9	1	несоблюдение порядка формирования и направления Реестра платежей, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства (далее – Реестр платежей), в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;							значимый
	1	9	2	несоблюдение порядка и сроков исполнения Реестра платежей, полученного от УФК, на счете которого средства подлежат уточнению;							

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	1	9	3	несоблюдение правил отражения операций приема (передачи) не выясненных поступлений ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в Ведомости учета не выясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	1	9	4	несоблюдение установленных сроков уточнения не выясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	1	9	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
10.	Завершение операций по счетам № 40101 и № 40101(3) УФК:											
	1	10	1	несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 40101 и № 40101(3) УФК;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	1	10	2	несоблюдение установленных сроков завершения операций по счетам № 40101(1) и № 40101(3) УФК;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	1	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)		низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
11.		Представление (направление) финансовым органам и органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты:								
	1	11	1		X		X	-	-	значимый
		несвоевременное направление финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;								
	1	11	2							значимый
		предоставление финансовым органам и органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов неполной информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;								
	1	11	3		X		X	-	-	значимый
		несоответствие информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты, направляемой соответствующим финансовым органам и органам управления государственных								

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов, учетным данным;							
1	11	4	иные риски по пункту 11 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Представление администраторам доходов бюджетов информации, установленной нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства:									
1	12	1	несоблюдение порядка предоставления информации администраторам доходов бюджетов;	–	–	X	X	–	–	значимый
1	12	2	предоставление администраторам доходов бюджетов неполной информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
1	12	3	несоответствие предоставленной администраторам доходов бюджетов информации учетным данным;	–	–	X	X	–	–	значимый
1	12	4	несоблюдение сроков направления администраторам доходов бюджетов информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
1	12	5	иные риски по пункту 12 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
13.	Осуществление перерасчета поступлений между бюджетами (перечислений (взысканий) из бюджетов) (далее – перерасчет поступлений):										
1	13	1	несоблюдение порядка исполнения документов администраторов доходов бюджетов и (или) соответствующих органов, организующих исполнение бюджетов, о перечислении (взыскании) средств соответствующего бюджета, установленного законодательством Российской Федерации;				–	–	X	–	значимый
1	13	2	несвоевременное проведение операций по перерасчету поступлений;				–	–	X	–	значимый
1	13	3	несоблюдение установленного порядка оформления документов на проведение операций по перерасчету поступлений;				–	–	X	–	значимый
1	13	4	несоблюдение правил отражения операций по перерасчету поступлений в Ведомости учета перерасчета поступлений между бюджетами (код формы по КФД 0531460), Ведомости учета внебанковских операций (код формы по КФД 0531461);				–	–	X	–	значимый
1	13	5	несоблюдение установленного порядка взыскания денежных средств на основании приказов Министерства				–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		финансов Российской Федерации, направленных в УФК Федеральным казначейством;							
1	13	6 иные риски по пункту 13 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
14.	Проведение операций по межрегиональным зачетам:								
		необоснованность исполнения Уведомлений о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, других поступлений, пеней, штрафов по ним, а также подлежащих возмещению сумм налогов, осуществляемом администраторами доходов бюджета, подведомственными одному главному администратору доходов бюджета, находящимися на территориях различных субъектов Российской Федерации (далее – Уведомления о межрегиональном зачете);	-	-	X	X	-	-	значимый
1	14	2 несвоевременное проведение операций по Уведомлениям о межрегиональном зачете;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	14	3 несоблюдение порядка оформления расчетных документов на проведение Уведомлений о межрегиональном зачете;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	14	4 иные риски по пункту 14 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *				Вероятность риска *			Уровень риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
15.	Исполнение документов администратора доходов бюджета (Заявка на возврат, Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, Уведомлений о зачете, межрегиональном уточнении, Запроса на аннулирование Заявки на возврат):											
	1	15	1	необоснованное исполнение документов администратора доходов бюджета;			–	–	X	–	–	значимый
	1	15	2	несвоевременное исполнение документов администратора доходов бюджета;			–	–	X	–	–	значимый
	1	15	3	несоблюдение установленных требований при проверке обоснованности возврата администратором доходов бюджета излишне или ошибочно уплаченных сумм по платежам, порядок возврата которых не установлен федеральными законами;			–	–	X	–	–	значимый
	1	15	4	необоснованность отказа в исполнении документов администраторов доходов бюджета и направлении Протокола;			–	–	X	–	X	значимый
	1	15	5	иные риски по пункту 15 направления деятельности I Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий
16.	Осуществление привлечения денежных средств с единых счетов бюджетов при недостаточности на счете № 40101 средств для проведения операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа:											
	1	16	1	несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета и (или) единых счетов бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации при исполнении			–	–	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;							
			несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования) при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;							
1	16	2		–	–	X	X	–	–	значимый
1	16	3	иные риски по пункту 16 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Осуществление регистрации участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в данной системе:									
1	17	1	необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
1	17	2	несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
1	17	3	несоблюдение требований по проверке полноты и соответствия представленных участником ГИС ГМП документов для	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
			регистрации в данной системе, по внесению изменений в сведения об участниках ГИС ГМП и прекращению их доступа к ГИС ГМП;								
	1	17	4	X	–	–	X	–	–		низкий
18.	Составление установленных форм отчетности и представление ее в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ ФК):										
	1	18	1	–	–	X	X	–	–		значимый
			несоблюдение порядка формирования отчетности и иной информации, необходимой при учете поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;								
	1	18	2	–	–	X	X	–	–		значимый
			несвоевременное представление в МОУ ФК отчетности и иной информации, необходимой при учете поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;								
	1	18	3	X	–	–	X	–	–		низкий
			иные риски по пункту 18 направления деятельности I Классификатора рисков.								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
19.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности I Классификатора рисков:								
	1	19	1	X	–	–	X	–	низкий	
		другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности I Классификатора рисков.								
Направление деятельности: II. Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и учреждением Банка России, кредитными организациями										
1.	Формирование и направление в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств со счета МОУ ФК:									
	2	1	1	–	–	X	–	X	–	значимый
		несоблюдение порядка формирования Консолидированных заявок на перечисление средств со счета МОУ ФК, открытого на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее – счет № 40105), на счета УФК для осуществления кассовых выплат;								
	2	1	2	–	–	X	–	X	–	значимый
		несвоевременность направления в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств со счета МОУ ФК, открытого на счете № 40105, на счета УФК для осуществления кассовых выплат;								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска				
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)						
2.	2	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности II «Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и учреждением Банка России, кредитными организациями» (далее – направление деятельности II) Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	–	низкий	
	Формирование расчетных документов для проведения кассовых выплат со счетов УФК и обеспечение их передачи в учреждение Банка России, кредитные организации:													
	2	2	1	отсутствие приказа о наделении должностных лиц ключами электронной подписи;			–	–	X	X	–	–		значимый
	2	2	2	отсутствие приказа о назначении лиц, ответственных за проведение расчетов через расчетную сеть Банка России;			–	–	X	X	–	–		
	2	2	3	несоблюдение требований регламентов и локальных документов УФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при передаче реестра направленных платежей в учреждение Банка России;			–	X	–	X	–	–		средний
2	2	4	несоблюдение требований регламентов и локальных документов УФК в части осуществления уточнения реквизитов			–	–	X	–	X	–	–	значимый	

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			расчетных документов на основании запросов кредитной организации, направленных в УФК в электронном виде;							
2	2	5	несанкционированные платежные операции, связанные с некорректной работой программного обеспечения, используемого в УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
			несоблюдение требований, установленных Инструкцией об организации и обеспечении безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну, утвержденной приказом Федерального агентства правительственной связи при Президенте Российской Федерации от 13 июня 2001 г. № 152 (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 6 августа 2001 г., регистрационный номер 2848; «Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2001, № 34);							
2	2	6		–	X	–	X	–	–	средний
2	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
3.	Осуществление контроля за соответствием данных полученных выпусков банка проведенным операциям:											
	2	3	1	несоответствие данных полученных выпусков банка проведенным операциям УФК;			–	–	X	–	значимый	
	2	3	2	неподтверждение расходной части выпусков по всем счетам УФК;			–	–	X	–	значимый	
	2	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности II Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий
4.	Осуществление контроля за соответствием данных платежных документов, представляемых получателями бюджетных средств в УФК:											
	2	4	1	несоответствие данных платежных документов, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в УФК, данным реестров направленных платежей, передаваемых для проведения кассовых выплат в учреждение Банка России;			–	–	X	–	–	значимый
2	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности II Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий	
5.	Обеспечение наличными денежными средствами организациями, лицевые счета которых открыты в УФК, финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования):											
	2	5	1	несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек в учреждении Банка России и кредитных организациях, их учета и выдачи клиентам;			X	–	–	X	–	низкий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска		
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
	2	5	2	несоблюдение порядка формирования Бухгалтерской справки (код формы по ОКУД 0504833);				X	–	X	–	средний	
	2	5	3	несоблюдение порядка перечисления средств на счет, открытый УФК на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116);				–	–	X	–	значимый	
	2	5	4	несоблюдение правил перечисления денежных средств с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета УФК (финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований));				–	–	X	–	значимый	
	2	5	5	отсутствие в Договоре банковского счета, заключенном между УФК и кредитной организацией, положений, установленных пунктом 5 Правил обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которых открыты в органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), утвержденный приказом Федерального казначейства от 30 июня 2014 г. № 10н				–	X	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			(зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 сентября 2014 г., регистрационный номер 34153; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2014, № 47);							
2	5	6	несоблюдение порядка формирования Реестра на выпуск карт (код формы по КФД 0531248) и направления его в кредитную организацию;	–	X	–	X	–	–	средний
2	5	7	несоблюдение порядка ведения Журнала регистрации карт (код формы по КФД 0531249), Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек (код формы по КФД 0531241);	X	–	–	–	X	–	средний
2	5	8	несоблюдение порядка формирования и несвоевременность предоставления клиентам Ведомости операций уполномоченного подразделения получателя средств бюджета с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения неучастника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531245));	–	X	–	–	X	–	значимый
2	5	9	несоблюдение порядка формирования и несвоевременное предоставление	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		клиентам Сведений об операциях, совершаемых с использованием карт (код формы по КФД 0531246) (при получении соответствующей информации от кредитной организации);								
	2	5	10	иные риски по пункту 5 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
6.	Использование средств, поступивших на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40101, № 40105 в соответствии с Консолидированной заявкой:									
	2	6	1	несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке на перечисление средств федерального бюджета на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40101, № 40105, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств;	–	–	X	–	X	значимый
	2	6	2	использование текущим операционным днем средств, поступивших на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40101, № 40105, в соответствии с Консолидированной заявкой для осуществления кассовых выплат следующего операционного дня;	–	–	X	–	X	значимый
	2	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска					
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)							
7.	Осуществление взаимодействия с ГИС ГМП:														
			несоблюдение порядка формирования и направления в ГИС ГМП извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении информации о приеме к исполнению распоряжений, извещений об аннулировании информации о приеме к исполнению распоряжений получателей средств федерального бюджета (далее Извещения) (получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, получателей средств местного бюджета), администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации, администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета), федеральных бюджетных учреждений (бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетных учреждений), федеральных автономных учреждений (автономных учреждений субъектов												
	2	7	1					X	-	X	-				значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
8.		Российской Федерации, муниципальных автономных учреждений), лицевые счета которых открыты в УФК;									
	2	7	2				X	-	-	средний	
	2	7	3				X	-	-	низкий	
	Осуществление комплектования, хранения, учета и использования архивных документов:										
	2	8	1				X	-	-	средний	
	2	8	2				X	-	-	средний	
	2	8	3				X	-	-	низкий	
9.	Осуществление работы в государственной информационной системе жилищно-коммунального хозяйства (далее – ГИС ЖКХ):										
	2	9	1				-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		кассовых операций по кассовым выплатам получателей бюджетных средств федерального бюджета (субъекта Российской Федерации, местных бюджетов), администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (бюджета субъекта Российской Федерации, местных бюджетов), федеральных бюджетных (автономных) учреждений (бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)), иных юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823) получателями бюджетных средств (далее соответственно – БК РФ, неучастники бюджетного процесса), лицевые счета которых открыты в УФК;							
2	9	несоблюдение сроков осуществления размещения, уточнения и аннулирования в ГИС ЖКХ информации о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска			
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
10.	2	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности II Классификатора рисков.			X	–	X	–	низкий		
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности II Классификатора рисков:												
	2	10	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности II Классификатора рисков.			X	–	X	–		низкий	
Направление деятельности: III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союза государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям													
1.	Ведение лицевых счетов клиентов:												
				несоблюдение порядка ведения лицевых счетов участников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений, иных неучастников бюджетного процесса (далее – клиент), которым в УФК в установленном порядке открыты лицевые счета;			–	–	X	–	–	значимый	
	3	1	1										

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	3	1	2	несвоевременность доведения отчетных форм по соответствующим лицевым счетам клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	1	3	несоблюдение порядка приемки-передачи показателей, кассовых выплат и поступлений по лицевым счетам клиентов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности III «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям» (далее – направление деятельности III) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Формирование регистров аналитического учета операций:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
2.			несоблюдение установленного порядка формирования регистров аналитического учета операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям (далее – регистры аналитического учета операций);																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										</

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
3.		Доведение бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования (далее – бюджетные данные), в случае принятия Минфином России соответствующего решения, при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передачи бюджетных данных при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня:									
	3	3	1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	3	2	несоблюдение порядка отзыва распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	3	3	превышение бюджетных данных, распределенных распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.		Проведение операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета:									
	3	4	1	несоблюдение порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
				во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета;								
	3	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–		низкий
5.	Исполнение бюджета Союзного государства:											
	3	5	1	несоблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства);	–	–	X	X	–	–		значимый
	3	5	2	несвоевременность отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования и отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;	–	–	X	X	–	–		значимый
	3	5	3	несоблюдение порядка кассового обслуживания исполнения бюджета и Союзного государства и санкционирования расходов получателей средств бюджета Союзного государства;	–	–	X	X	–	–		значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	3	5	4			X	X			значимый
	3	5	5	X			X			низкий
6.	Осуществление предварительного и текущего контроля за ведением операций со средствами федерального бюджета получателями средств федерального бюджета:									
	3	6	1			X	X			значимый
	3	6	2			X	X			значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
7.	3	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652) (далее – Закон № 44-ФЗ) ¹ и постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49) (далее – Постановление № 1084):										
	3	7	1	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ и пунктами 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками и пунктом 13 Правил ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных Постановлением № 1084;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	
8.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений:										
3	8	1	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников	–	–	X	–	X	–	–	значимый

¹ Действие риска применимо в случае, если соответствующие полномочия закреплены за отделом расходов УФК, отделом обслуживания силовых ведомств УФК.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;								
3	8 2	несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 БК РФ, лицевые счета которых открыты в УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый	
3	8 3	иные риски по пункту 8 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	
9.	Осуществление учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета:									
3	9 1	несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый	
3	9 2	иные риски по пункту 9 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	
10.	Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами организаций федерального уровня:									
3	10 1	несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций	–	–	X	X	–	–	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		федерального уровня, лицевые счета которых открыты в УФК;								
	3	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
11.	Осуществление функций администратора доходов бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в части уточнения платежей, возврата платежей, направления Запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам, поступившим на счета, открытые УФК для учета операций со средствами федерального бюджета и учтенным как невыясненные поступления (далее – невыясненные поступления):									
	3	11	1	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);	–	–	X	X	–	значимый
	3	11	2	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);	–	–	X	X	–	значимый
	3	11	3	несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);	–	X	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска					
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)							
12.	3	11	4	иные риски по пункту 11 направления деятельности III Классификатора рисков.				X	—	X	—	низкий				
	Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:															
	3	12	1	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;				—	—	X	—		значимый			
3	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности III Классификатора рисков.				X	—	—	X	—	низкий				
13.	Взыскание неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета:															
3	13	1	несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, лицевые счета которых открыты в УФК;				—	—	X	—	X	—	значимый			
			3	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности III Классификатора рисков.				X	—	—		X	—	низкий
			Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:													
3	14	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;				—	—	X	X	—	—	значимый			
			3	14	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;				—	—	X		X	—	значимый
			3	14	3	несоблюдения порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;				—	X	—	X	—	средний	

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска			
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
15.	3	14	4	иные риски по пункту 14 направления деятельности III Классификатора рисков.				X	–	–	низкий			
	Формирование и представление в МОУ ФК, Уполномоченный территориальный орган Федерального казначейства (далее – ТОФК) установленной отчетности:													
	3	15	1	несоблюдение порядка формирования установленной отчетности;				–	–	X	–	значимый		
	3	15	2	несвоевременность представления в МОУ ФК, Уполномоченный ТОФК установленной отчетности;				–	–	X	–	значимый		
16.	3	15	3	иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий	
	Исполнение судебных актов, решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:													
	3	16	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства бюджетных (автономных) учреждений;				–	–	X	–	X	–	значимый
	3	16	2	несоблюдение порядка исполнения решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение				–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
19.	3	18	2	X	-	-	X	-	-	низкий
	3	18	3	X	-	-	X	-	-	низкий
20.	Ведение Реестра соглашений (договоров) о предоставлении субсидий, бюджетных инвестиций, межбюджетных трансфертов:									
	3	19	1	X	-	-	X	-	-	низкий
	3	19	2	X	-	-	X	-	-	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности III «Классификатора рисков:									
3	20	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в							
			X	-	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			том числе по формированию документов) по направлению деятельности III Классификатора рисков.							
Направление деятельности: IV. Ведение федеральных реестров										
1.	Формирование и ведение Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр):									
4	1	1	несоблюдение правил формирования информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;	–	–	X	–	X	–	значимый
4	1	2	несвоевременность направления организациям извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа по форме (код формы по ОКУД 0501121);	–	–	X	–	X	–	значимый
4	1	3	несвоевременность направления организациям протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) оснований, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа по форме (код формы по КФД 0531805), с приложением представленных информации и документов;	–	–	X	–	X	–	значимый
4	1	4	недостоверность информации,	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;							
4	1 5	иные риски по пункту 1 направления деятельности IV «Ведение федеральных реестров» (далее – направление деятельности IV) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Ведение Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну:								
	4	2 1	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	2 2	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Ведение Закрытого реестра банковских гарантий, предоставленных в качестве обеспечения заявок и (или) исполнения контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну:								
4	3 1	несвоевременность осуществления проверки наличия информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий, предусмотренной пунктом 4 Правил формирования и ведения закрытого	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		реестра банковских гарантий, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005 «О банковских гарантиях, используемых для целей Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 46, ст. 5947; 2015, № 15, ст. 2269) и ее несоответствие требованиям, установленным Порядком формирования и направления информации в целях формирования и ведения закрытого реестра банковских гарантий, а также направления Федеральным казначейством выписок и протоколов, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 октября 2015 г. № 164н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 30 декабря 2015 г., регистрационный номер 40369; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 31 декабря 2015 г.);							

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
	4	3	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Закрытом реестре банковских гарантий;				X	-	X	-	значимый
	4	3	3	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи Закрытого реестра банковских гарантий;				X	-	X	-	значимый
	4	3	4	несвоевременность направления банку выписки из Закрытого реестра банковских гарантий;				X	-	X	-	значимый
	4	3	5	необоснованность невключения направленной банком информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий;				X	-	X	-	значимый
	4	3	6	несвоевременность направления в банк протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, а также возврата банку поступившей информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий;				X	-	X	-	значимый
	4	3	7	иные риски по пункту 3 направления деятельности IV Классификатора рисков.				X	-	X	-	низкий
	4. Открытие, переоформление, закрытие лицевых счетов клиентов:											
4	4	1	несоблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов;				X	-	X	-	значимый	
4	4	2	несвоевременность направления в налоговый орган сообщения об открытии,				X	-	X	-	низкий	

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
			переоформлений, закрытии лицевых счетов;							
4	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Формирование дел клиентов и участников ГИС ГМП, ведение книг регистрации лицевых счетов:									
4	5	1	несоблюдение порядка формирования дел клиентов и участников ГИС ГМП, формирования дел участников ГИС ГМП, которым не открыты лицевые счета в УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
4	5	2	несоблюдение порядка ведения книг регистрации лицевых счетов;	–	X	–	–	X	–	значимый
4	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Заключение и исполнение генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо:									
4	6	1	неосуществление проверки документов, представленных для заключения и исполнения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
4	6	2	несоблюдение порядка заключения, внесения изменений и расторжения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*			
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
	4	6	3	неосуществление контроля за исполнением генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;						X	–	значимый		
	4	6	4	несоблюдение порядка взаимодействия с кредитными организациями по вопросам заключения и исполнения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;						X	–	–	значимый	
	4	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности IV Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий	
7.	Осуществление согласования Договоров (соглашений) о присоединении к Регламенту Удостоверяющего центра Федерального казначейства:													
	4	7	1	несоблюдение порядка согласования Договоров (соглашений) о присоединении к Регламенту Удостоверяющего центра Федерального казначейства в части подтверждения полномочий клиентов, включенных в Сводный реестр, на получение квалифицированных сертификатов ключей проверки электронных подписей в Удостоверяющем центре Федерального казначейства;					X	–	X	–	средний	
	4	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности IV Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
8.	Осуществление предоставления сведений в государственную автоматизированную систему «Управление» (далее – система «Управление»):											
	4	8	1	предоставление сведений в систему Управление» не в полном объеме;			X	–	X	–	средний	
	4	8	2	несвоевременное предоставление сведений в систему «Управление»;			X	–	X	–	средний	
	4	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности IV Классификатора рисков.			X	–	X	–	низкий	
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности IV Классификатора рисков:											
	4	9	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IV Классификатора рисков.			X	–	X	–	низкий	
Направление деятельности: V. Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса)												
1.	Формирование и исполнение регламента о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования, территориальным органом государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органом управления территориальным государственным внебюджетным фондом) и органом Федерального казначейства (далее – Регламент):											
	5	1	1	несоответствие Регламента требованиям нормативных правовых актов Минфина России, Федерального казначейства;			–	X	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	5	1	2	несоблюдение требований, установленных Регламентом;	–	X	–	X	–	–	средний
				иные риски по пункту 1 направления деятельности V «Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса)» (далее – направление деятельности V) Классификатора рисков.							
	5	1	3		X	–	–	X	–	–	
2.	Заключение соглашений при осуществлении органом Федерального казначейства установленных полномочий по кассовому обслуживанию исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, учету операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса):										
	5	2	1	отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об осуществлении органом Федерального	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				казначейства отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджетов государственных внебюджетных фондов при кассовом обслуживании им исполнения бюджета;							
				отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об открытии и ведении органами Федерального казначейства лицевых счетов для учета операций бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных учреждений);	–	–	X	X	–	–	значимый
				отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об открытии автономным учреждениям субъекта Российской Федерации (муниципальным автономным учреждениям) лицевых счетов в органах Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
				отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об осуществлении органом Федерального	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		казначейства операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств соответствующего бюджета;								
		отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения о перечислении остатков средств поступающих во временное распоряжение казенных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных казенных учреждений) и остатков средств бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) с соответствующих счетов органов Федерального казначейства, открытых в учреждении Банка России в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение казенных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных казенных учреждений) и со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации	5	2	5	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), в бюджет субъекта Российской Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета;							
				отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об открытии органом Федерального казначейства в учреждении Банка России счета для проведения в порядке, установленном Федеральным казначейством, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), лицевые счета которых открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования);	–	–	X	X	–	–	значимый
				отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) заключенных соглашений с органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местного самоуправления) об открытии и ведении органом Федерального казначейства	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		лицевых счетов для учета операций со средствами иных юридических лиц;								
		отсутствие (в случаях установленных законодательством Российской Федерации) заключенных соглашений с высшим органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования) об открытии органу Федерального казначейства в учреждении Центрального банка Российской Федерации счета для проведения операций со средствами унитарных предприятий субъекта Российской Федерации (муниципальных образований), лицевые счета которым открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования);	–	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		государственных внебюджетных фондов субъекта Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, входящих в состав субъекта Российской Федерации;								
5	2 10	иные риски по пункту 2 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	
3.	Доведение бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования (далее – бюджетные данные):									
5	3 1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый	
5	3 2	несоблюдение порядка отзыва распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый	
5	3 3	превышение бюджетных данных, распределенных распорядителями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) между нижестоящими распорядителями и получателями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), над утвержденными им бюджетными данными;	–	–	X	X	–	–	значимый	

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
	5	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности V Классификатора рисков.				X	–	–	низкий	
4.	Ведение лицевых счетов клиентов:											
	5	4	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса), включая крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальных предпринимателей (далее – клиент), которым в УФК в установленном порядке открыты лицевые счета;				–	–	X	–	значимый
	5	4	2	несвоевременность доведения клиентам выписок из соответствующих лицевых счетов;				–	–	X	–	значимый
	5	4	3	несоблюдение порядка ведения лицевого счета бюджета, лицевых счетов администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, получателя				–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		бюджетных средств, иного получателя бюджетных средств, для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств, для учета операций по переданном полномочиям получателя бюджетных средств, открытых участникам бюджетного процесса субъекта РФ (муниципального образования) в органах Федерального казначейства;							
	5	4	4	5	4	X	-	-	значимый
	5	4	5	4	5	X	-	-	низкий
5.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (местных бюджетов):								
5	5	1	5	1	5	-	-	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
				внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);								
5	5	2		несоблюдение порядка санкционирования расходов государственных (муниципальных), бюджетных (автономных) учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 БК РФ, лицевые счета которых открыты в УФК;	–	–	X	X	X	–	–	значимый
				несоблюдение порядка санкционирования расходов иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных иных неучастников бюджетного процесса), включая крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальные предпринимателей, в части средств, предоставленных им из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, предоставленные субъекту Российской Федерации в целях								значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				софинансирования субъекта Российской Федерации (далее – целевые субсидии), в случаях и порядке, установленных законодательством Российской Федерации;							
				несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета субъекта (местных бюджетов) Российской Федерации, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации (местному бюджету);			X		X		значимый
				отсутствие соглашения о передаче полномочий финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) на осуществление санкционирования субвенций, поступающих из федерального бюджета территориальному органу Федерального казначейства;			X		X		значимый
				несоблюдение требований, установленных соглашением в части санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта			X		X		значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				Российской Федерации (местных бюджетов) по межбюджетным трансфертам, поступающим из федерального бюджета;							
	5	5	7	иные риски по пункту 5 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление предварительного и текущего контроля за ведением операций со средствами бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) получателями средств:										
	5	6	1	превышение кассовых выплат, учтенных на соответствующих лицевых счетах получателей бюджетных средств, иных получателей бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
				превышение бюджетных ассигнований для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), доведенных главному администратору источников финансирования дефицита бюджета (администратору с полномочиями главного администратора), над распределенными им суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета;							
	5	6	2		–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	5	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности V Классификатора рисков.			X	–	–	низкий	
7.	Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652) (далее – Закон № 44-ФЗ) ² :										
	5	7	1	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ и пунктами 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками и пунктом 13 Правил ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49);			–	–	X	–	значимый
	5	7	2	отсутствие соглашения о передаче полномочий финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) на осуществление контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере			–	–	X	–	значимый

² Действие риска применимо в случае, если соответствующие полномочия закреплены за отделом кассового обслуживания исполнения бюджетов УФК.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
8.		закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» территориальному органу Федерального казначейства;								
	5	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
	Проведение и учет кассовых операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), с источниками финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов:									
	5	8	1	несоблюдение порядка проведения и учета кассовых операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);	–	–	X	X	–	значимый
	5	8	2	несоблюдение порядка проведения и учета кассовых операций с источниками финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X	X	–	значимый
	5	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
9.	Учет невыясненных поступлений:									
	5	9	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям;	–	–	X	X	–	значимый
	5	9	2	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику;	–	–	X	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
10.	5	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности V Классификатора рисков.				X	–	–	низкий	
	Проведение и учет операций по кассовым выплатам из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которых открыты в УФК:											
	5	10	1	несвоевременность исполнения платежных (расчетных) документов, представленных клиентами в УФК;				–	–	X	–	значимый
	5	10	2	несоответствие платежных (расчетных) документов клиентов установленным требованиям;				–	–	X	–	значимый
	5	10	3	необеспечение полноты информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов, доведенной УФК до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации (органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом);				–	–	X	–	значимый
	5	10	4	несвоевременность доведения УФК информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов до				–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации (органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом);								
	5 10 6	иные риски по пункту 10 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
11.	Учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений):									
	5 11 1	несоблюдение порядка учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений);	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	5 11 2	несоблюдение требований, установленных соглашением в части учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений);	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	5 11 3	иные риски по пункту 11 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
12.	Учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов):												
	5	12	1	несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);				–	–	X	–	значимый	
	5	12	2	несоблюдение требований, установленных соглашением в части учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);				–	–	X	–	значимый	
	5	12	3	иные риски по пункту 12 направления деятельности V Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий
13.	Проведение операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты:												
	5	13	1	несоблюдение порядка проведения операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, предоставляемые из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – межбюджетные трансферты);				–	–	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
14.	5	13	2	–	–	X	X	–	значимый		
		несоблюдение порядка формирования, проверки и представления в финансовый орган субъекта Российской Федерации отчетности, содержащей информацию об операциях с межбюджетными трансфертами;									
	5	13	3	X	–	–	X	–		низкий	
Проведение операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов:											
5	14	1	несоблюдение порядка учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);								значимый
5	14	2	несоблюдение порядка учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов государственных внебюджетных фондов;							значимый	
5	14	3	иные риски по пункту 14 направления деятельности V Классификатора рисков.								
Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которых открыты в УФК:											
5	15	1	несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление							значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска [*]				Вероятность риска [*]			Уровень риска [*]
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
16.		операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций, лицевые счета которых открыты в УФК;								
	5	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:									
	5	16	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	значимый
	5	16	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	значимый
17.	5	16	3	несоблюдения порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	значимый
	5	16	4	иные риски по пункту 16 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
	Проведение операций по завершению финансового года:									
	5	17	1	несоблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года;	–	–	X	X	–	значимый
	5	17	2	иные риски по пункту 17 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
18.	Приостановление операций на лицевых счетах клиентов:									
	5	18	1	несоблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов;			X	–	–	значимый
	5	18	2	иные риски по пункту 18 направления деятельности V Классификатора рисков.			X	–	–	низкий
19.	Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:									
	5	19	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений;			–	X	–	значимый
	5	19	2	несоблюдение порядка исполнения решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений;			–	X	–	значимый
	5	19	3	занесение в информационную систему Федерального казначейства неполной информации при регистрации исполнительного документа, решения налогового органа, а также не занесение информации в процессе организации исполнения;			X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	6	1	2	несоответствие документов и регистров бюджетного и казначейского учета, формируемых в электронных базах данных, утвержденным формам (отсутствие установленных реквизитов и показателей);	–	X	–		X	–	–	средний
	6	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности VI «Ведение бюджетного учета и формирования отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса» (далее – направление деятельности VI) Классификатора рисков.	X	–	–		X	–	–	
2.	Осуществление отражения операций в казначейском учете, в регистрах казначейского учета:											
	6	2	1	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете, в регистрах казначейского учета операций по учету поступлений и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X		X	–	–	значимый
	6	2	2	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций со	–	X	–		X	–	–	

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;							
6	2	3	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
6	2	4	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства;	–	X	–	X	–	–	средний
6	2	5	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете, в регистрах казначейского учета операций с наличными денежными средствами и расчетов с использованием карт получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и их уполномоченных подразделений, бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	6	2	6	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете, в регистрах казначейского учета операций по заключению счетов казначейского учета отчетного финансового года;			–	X	–	средний	
	6	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности VI Классификатора рисков.			X	–	X	–	низкий
	3. Осуществление отражения операций в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета:										
	6	3	1	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по кассовому исполнению федерального бюджета;			–	–	X	–	значимый
	6	3	2	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете, в регистрах бюджетного учета операций по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года;			–	X	–	–	средний
	6	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности VI Классификатора рисков.			X	–	–	X	–
4.	Составление и представление бюджетной отчетности:										
6	4	1	неправильность составления и несвоевременность представления в МОУ ФК оперативной, периодической и годовой бюджетной отчетности по			–	X	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;								
		неправильность составления и несвоевременность представления в финансовые органы субъектов Российской Федерации и муниципальных образований периодической и годовой бюджетной отчетности по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;	6	4	2	-	X	-	X	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)		низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	6	4	3	неправильность составления и несвоевременность представления в территориальные органы государственные внебюджетных фондов и органы управления государственными внебюджетными фондами периодической и годовой бюджетной отчетности по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов и операциям со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов;	–	X	–		X	–	–	средний
				неправильность составления и несвоевременность представления получателям средств федерального бюджета, лицевые счета которым открыты в соответствующем территориальном органе Федерального казначейства, периодической и годовой бюджетной отчетности по операциям с бюджетными и денежными обязательствами;	–	X	–		X	–	–	средний
	6	4	5	иные риски по пункту 4 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	–	–		X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска				
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
5.	Размещение информации на сайте УФК в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» по направлению деятельности VI «Классификатора рисков:												
	6	5	1	несвоевременное размещение информации о кассовом исполнении федерального бюджета, кассовом обслуживании исполнения бюджетной системы Российской Федерации, операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса на официальном сайте УФК в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет»;			–	–	X	–	–	значимый	
	6	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности VI Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VI «Классификатора рисков:												
	6	6	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VI Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности: VII. Организация и осуществление полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации ³									
1.		Осуществление мероприятий, связанных с осуществлением полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов):							
		несоблюдение сроков дорожных карт организации работы по передаче полномочий по начислению выплат по оплате труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и их перечислению, ведению бюджетного учета, включая составление бюджетной отчетности, иной обязательной отчетности, формируемой на основании данных бюджетного учета, а также обеспечение предоставления такой отчетности в соответствующие государственные органы между УФК и территориальными органами исполнительной власти;							
	7	1	1	X	-	-	X	-	низкий

³ Действие рисков по направлению деятельности применимы в случае осуществления УФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
			иные риски по пункту 1 направления деятельности VII «Организация и осуществление полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по ведению бюджетного (бюхгалтерского) учета и формированию бюджетной (бюхгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности VII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий		
2.	Осуществление переданных полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по начислению выплат по оплате труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и их перечислению:										
	7	2	1	неправильность начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	2	2	несоблюдение сроков и порядка выплаты заработной платы, премий, материальной помощи;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
7	2	3	неправильность расчетов с работниками по дополнительным выплатам (пособиям по временной нетрудоспособности, пособиям по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет, очередным отпускам, учебным отпускам, компенсациям за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника, пособиям призванным в армию и иным расчетам), отражения их в регистрах бюджетного учета;	–	X	–	–	X	–	значимый
			необеспечение полноты и своевременности исчисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в государственные внебюджетные фонды и перечисления их в бюджеты бюджетной системы;	–	X	–	–	X	–	значимый
			неосуществление ведения расчетов с сотрудниками неспического состава (по гражданско-правовым договорам) за оказанные услуги, несоблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственный внебюджетный фонд;	X	–	–	–	X	–	средний
7	2	6	иные риски по пункту 2 направления деятельности VII.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
3.	Осуществление ведения бюджетного учета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов):										
	7	3	1	несоответствие ведения учета нефинансовых активов, финансовых активов, обязательств, финансового результата, санкционирования расходов хозяйствующего субъекта; забалансовых счетов;			-	X	-	значимый	
	7	3	2	несоблюдение кассовой дисциплины;			-	X	-	значимый	
	7	3	3	несоответствие ведения учета отдельных операций (учет имущества составляющего казну Российской Федерации, движимого имущества обращенного в собственность государства, изъятого имущества, учет заграничных, учет союзного государства, учет резервного фонда Президента Российской Федерации, учет государственного долга и т.п.);			-	X	-	значимый	
	7	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности VII.			X	-	X	-	низкий
4.	Составление периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов):										
	7	4	1	несвоевременность представления и (или) недостоверность отчетности;			-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
Направление деятельности: VIII. Правовое обеспечение деятельности											
1.	Формирование и направление в Федеральное казначейство отчетности о деятельности юридического отдела:										
	8	1	1	недостоверность результативности юридического отдела;	отчета деятельности	0	X	–	X	–	средний
	8	1	2	недостоверность отчета о правовой работе юридического отдела;			X	–	X	–	средний
	8	1	3	недостоверность отчетов по судебным делам;			X	–	X	–	средний
	8	1	4	несоблюдение сроков представления отчетности;			X	–	X	–	средний
	8	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности VIII «Правовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности VIII) Классификатора рисков.			X	–	X	–	низкий
2.	Осуществление правовой экспертизы проектов документов, подготовленных УФК:										
	8	2	1	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных Отделом приказов УФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления);			–	X	X	–	значимый
	8	2	2	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных			–	X	X	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			Отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию УФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам;							
8	2	3	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации договоров, соглашений, заключенных УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
8	2	4	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации представлений, предписаний, о предупреждений, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных УФК по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
8	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Организация работы по исполнению исполнительных документов и решений налоговых органов:									
8	3	1	несоблюдение нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений, поступающих в УФК;							
	8 3 2	иные риски по пункту 3 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Представление интересов Минфина России и Правительства Российской Федерации в случаях, когда их представление поручено Минфину России, Федерального казначейства и УФК в судах:								
	8 4 1	несоблюдение порядка закрепления лиц, ответственных за ведение работы по представлению интересов и оформление на них доверенностей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8 4 2	несоблюдение порядка и сроков представления отчетности по судебным делам в Минфин России;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8 4 3	несоблюдение требований ведения электронной базы учета правовой работы и судебных дел (внесение информации по поступившим и отправленным процессуальным документам, по состоявшимся судебным заседаниям);	–	–	X	X	–	–	значимый
	8 4 4	несвоевременное представление информации по судебным делам по запросам Федерального казначейства, Минфина России;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	8	4	5	несоответствие занятой УФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством, Минфином России;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	6	ненаправление в суд правовой позиции по существу спора;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	7	непринятие мер к своевременному получению копий судебных актов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	8	непринятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	9	иные риски по пункту 4 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:										
8	5	1	несоблюдение порядка извещения лиц, в отношении которых ведется производство по делу об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
8	5	2	несоблюдение процессуальных сроков производства по делам об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
8	5	3	несоблюдение требований к содержанию протоколов, постановлений и определений по делам об	–	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
			административных правонарушения, а также представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений;									
			неосуществление контроля за исполнением постановлений о назначении административных наказаний, в том числе несоставление протоколов об административных правонарушениях по части 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;									
	8	5	4	–	–	X	X	–	–	–	значимый	
	8	5	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний	
	8	5	6	иные риски по пункту 5 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VIII Классификатора рисков:											
	8	6	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
Направление деятельности: IX. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита										
1.	Осуществление в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками ведомственного контроля и внутреннего аудита:									
	9	1	1	несоблюдение порядка планирования контрольных и аудиторских мероприятий в отношении деятельности структурных подразделений УФК;			–	X	–	значимый
	9	1	2	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении организации и проведении проверок деятельности структурных подразделений УФК;			–	X	–	значимый
	9	1	3	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки и внесении на рассмотрение руководству УФК отчетов о результатах проверок деятельности структурных подразделений УФК;			–	X	–	значимый
	9	1	4	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки и внесении на рассмотрение руководству УФК отчетов о результатах проверок деятельности структурных подразделений УФК;			–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
			казначейства, при осуществлении подготовки предложений и рекомендаций по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации казначейских рисков (в том числе бюджетных), внесению изменений в карты внутреннего финансового контроля, а также предложения по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств, по совершенствованию систем внутреннего контроля и внутреннего аудита, по повышению эффективности внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль» в УФК;								
9	1	5	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении формирования и направления руководству УФК отчетности о контрольной и аудиторской деятельности;	–	X	–	X	–	–	–	средний
9	1	6	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении	–	X	–	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
			контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений УФК;									
	9	1	7	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX «Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита» (далее – направление деятельности IX) Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий
2.	Организация деятельности структурных подразделений УФК по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками:											
	9	2	1	несоблюдение порядка свода и анализа отчетности о результатах управления внутренними рисками, представленной структурными подразделениями УФК;			–	X	–	X	–	средний
	9	2	2	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство отчетности о результатах управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, а также предложений по актуализации классификаторов внутренних (операционных) казначейских рисков;			–	X	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	9	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации (органами местных администраций):										
	9	3	1	несоблюдение требований порядка проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации (органами местных администраций) (далее – Порядок, Анализ, Органы контроля соответственно) и поручений руководства Федерального казначейства при планировании Анализа;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	2	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при проведении Анализа;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	3	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при оформлении результатов Анализа;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
9	3	4	несоблюдение сроков проведения Анализа, установленных планом проведения УФК Анализа;	–	X	–	X	–	–	средний
9	3	5	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчета об исполнении плана проведения УФК Анализа в Федеральное казначейство;	X	–	–	–	X	–	средний
9	3	6	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении аналитического отчета о результатах проведения Анализа в Федеральное казначейство;	–	X	–	–	X	–	значимый
9	3	7	наличие искаженной (недостовой) информации в перечне Органов контроля, отчете об исполнении плана проведения УФК Анализа и (или) аналитическом отчете о результатах проведения Анализа, представляемых УФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
9	3	8	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
4.	Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита:											
9	4	1	несоблюдение требований установленного Минфином России порядка проведения анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита (далее – Порядок ВФА, Анализ ВФА, главные администраторы соответственно) и поручений руководства Федерального казначейства при планировании Анализа ВФА;				-	-	X	-	значимый	
9	4	2	несоблюдение требований Порядка ВФА и поручений руководства Федерального казначейства при проведении Анализа ВФА;				-	-	X	-	значимый	
9	4	3	несоблюдение требований Порядка ВФА и поручений руководства Федерального казначейства при оформлении результатов Анализа ВФА;				-	-	X	-	значимый	
9	4	4	несоблюдение сроков проведения Анализа ВФА, установленных планом проведения УФК Анализа ВФА;				-	X	-	-	значимый	
9	4	5	несоблюдение требований Порядка ВФА и поручений руководства Федерального казначейства				X	-	-	X	-	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	высокая (0,5)	низкая (0,7)	средняя (0,9)	высокая (0,9)	
			казначейства при составлении и представлении отчетности о результатах проведения УФК Анализа ВФА в Федеральное казначейство;								
	9	4	6		–	X		–	X	–	значимый
	9	4	7		X	–		X	–	–	низкий
5.	Осуществление организации внутреннего контроля в УФК:										
9	5	1	несоблюдение порядка подготовки и оформления аналитической справки о результатах осуществления структурными подразделениями УФК внутреннего контроля;	–	X	–		–	X	–	значимый
	9	5	2		X	–		X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
6.	9	5	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	
	Составление и направление в Федеральное казначейство отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в УФК:											
	9	6	1	несоблюдение порядка составления в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками отчетности о результатах осуществления контрольно-аудиторским подразделением УФК контрольных и аудиторских мероприятий;	–	X	–	X	–	–	средний	
	9	6	2	несоблюдение порядка составления отчетности о результатах проверок, проведенных контрольно-надзорными органами в УФК;	–	X	–	X	–	–	средний	
	9	6	3	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство отчетности о контрольных и аудиторских мероприятиях, проводимых в УФК, иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности УФК;	–	X	–	X	–	–	средний	
	9	6	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска		
			Степень влияния * риска				Вероятность * риска					
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
7.	Осуществление взаимодействия УФК с контрольно-счетным органом субъекта Российской Федерации (контрольно-счетными органами муниципальных образований), правоохранительными органами и иными органами и организациями:											
	9	7	1	несоблюдение порядка координации взаимодействия УФК с контрольно-счетным органом субъекта Российской Федерации (контрольно-счетными органами муниципальными образования), правоохранительными органами, а также с иными органами и организациями в установленной сфере деятельности;				X	–	–	низкий	
	9	7	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX Классификатора рисков.				X	–	–	низкий	
8.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:											
	9	8	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;				–	–	X	–	значимый
	9	8	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;				–	–	X	–	значимый
	9	8	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;				–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска		
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
	9	8	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях;								значимый	
	9	8	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;									средний
	9	8	6	неосуществление контроля исполнения вступивших в законную силу постановлений по делам об административных правонарушениях, вынесенных судом (в случае направления протокола об административном правонарушении на рассмотрение в суд);									
	9	8	7	иные риски по пункту 7 направления деятельности IX Классификатора рисков.								низкий	
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности IX Классификатора рисков:												
	9	9	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX Классификатора рисков.								низкий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*			
			Степень влияния риска*				Вероятность риска*						
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
Направление деятельности: X. Информационно-техническое обеспечение деятельности													
1.	Осуществление телекоммуникационного обмена информацией:												
10	1	1	несоблюдение порядка получения дополнительных услуг по сопровождению на основе аутсорсинга;				X	–	–	X	–	низкий	
10	1	2	несоответствие заказа на оказание услуг утвержденной типовой форме и порядку эксплуатации и технического обслуживания;				–	X	–	–	X	–	значимый
10	1	3	несоблюдение требований к составу и характеристикам используемого прикладного программного обеспечения (далее – ППО);				–	–	X	–	–	X	значимый
10	1	4	несоблюдение нормативных и правовых документов (регламентов, инструкций, договоров, соглашений) по порядку передачи информации;				–	–	X	–	X	–	значимый
10	1	5	несоблюдение порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи;				X	–	–	–	X	–	средний
10	1	6	несвоевременность установки новых версий программного обеспечения (далее – ПО);				–	–	X	–	X	–	значимый
10	1	7	иные риски по пункту 1 направления деятельности «Информационно-				X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
2.		техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности X) Классификатора рисков.								
	Осуществление технического оснащения УФК:									
	10	2	1	несоблюдение порядка ведения учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке;	–	X	–	–	X	значимый
	10	2	2	несоблюдение условий эксплуатации техники и эргономики;	–	X	–	X	–	значимый
	10	2	3	неправильность расчетов и обоснований дополнительной потребности в вычислительной технике (без учета количества серверов);	X	–	–	X	–	низкий
3.	10	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
	Осуществление планирования расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности:									
	10	3	1	недостоверность и необъективность планирования расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности, а также недостаточность представленных в Федеральное казначейство сведений о выполнении мероприятий Плана информатизации	–	X	–	–	X	–

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		Федерального казначейства на финансовый год в части произведенных УФК расходов на указанные цели;							
10	3 2	несоблюдение расчетно-нормативных затрат на приобретение работ (услуг), основных средств и материальных запасов в рамках закупки товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий;	–	X	–	–	X	–	значимый
10	3 3	иные риски по пункту 3 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление эксплуатации ПО в УФК:								
10	4 1	несоблюдение порядка эксплуатации и технического обслуживания ППО в УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
10	4 2	отсутствие лицензий на общесистемное ППО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям;	–	X	–	–	X	–	значимый
10	4 3	применение в работе нецентрализованного ППО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач;	–	X	–	–	X	–	значимый
10	4 4	несоблюдение порядка использования информационного обеспечения – баз данных нормативно-справочной информации;	X	–	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень риска		
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
	10	4	5	иные риски по пункту 4 направления деятельности X Классификатора рисков.				X	–	–	низкий		
5.	Использование локальных вычислительных сетей (далее – ЛВС):												
	10	5	1	отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС;				–	–	X	–	значимый	
	10	5	2	отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и разграничения доступа;				–	–	X	–	значимый	
	10	5	3	отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;				–	X	–	–	значимый	
	10	5	4	отсутствие, необеспечение создания и хранения архивных копий;				–	–	X	–	значимый	
	10	5	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности X Классификатора рисков.				X	–	–	X	низкий	
6.	Обслуживание систем инженерного обеспечения (далее – СИО) и компонентов информационно-технического обеспечения:												
				несоответствие информации, предоставленной УФК в Управление информационной инфраструктурой Федерального казначейства, по существующим и планируемым государственным контрактам на обслуживание СИО и компонентов информационно-технического обеспечения (систем телефонии (сотовые телефоны, факсы, АТС); локальных									
	10	6	1					X	–	–	X	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		вычислительных сетей; копировально-множительной техники; источников бесперебойного питания; вычислительной и оргтехники; защиты и безопасности информации; информационно-технического оборудования (сервера, рабочие станции), входящих в состав систем (системы видеонаблюдения, системы вентиляции, системы кондиционирования воздуха помещений, в том числе серверных, системы газового пожаротушения, системы телефонии, системы контроля управления доступом, системы автоматического диспетчерского управления, системы электрооборудования здания), в том числе встраиваемых в полку кондиционеров для охлаждения серверов) (далее – компоненты информационно-технического обеспечения) фактически заключенным контрактам;							
10	6	отсутствие и (или) неполный состав документов подтверждающих проведение мероприятий по обслуживанию СИО и компонентов информационно-технического обеспечения исполнителями по соответствующим заключенным	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		государственным контрактам, а также сотрудниками УФК;								
10	6 3	отсутствие приказов о назначении ответственных за СИО и компонентов информационно-технического обеспечения;	–	X	–	–	X	–	–	значимый
10	6 4	отсутствие утвержденной схемы коммутации СИО;	–	X	–	–	X	–	–	значимый
10	6 5	отсутствие изменений в схеме коммутации СИО, соответствующих проведенным мероприятиям по модернизации подключений систем; неактуальность схемы коммутации СИО;	–	X	–	–	X	–	–	значимый
10	6 6	иные риски по пункту 6 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
7.	Выполнение работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (далее – СЭД):									
10	7 1	несоблюдение порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота;	X	–	–	–	X	–	–	средний
10	7 2	иные риски по пункту 7 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
8.	Выполнение работ с использованием ППО «Системы управления эксплуатацией»:									
10	8 1	отсутствие, несоблюдение порядка учета материальных ценностей;	–	X	–	–	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска				
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)						
9.	10	8	2	отсутствие, несоблюдение порядка заполнения Паспорта конфигурационных элементов;				–	X	–	–	значимый			
	10	8	3	несоблюдение порядка регистрации и выполнения заявок согласно документу «Стандарты обслуживания ИТ-систем ФК»;				–	–	X	–	значимый			
	10	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности X Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий		
	Осуществление оформления и хранения в УФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в УФК услуг по сопровождению ИПО:														
	10	9	1	ненадлежащее оформление и хранение в УФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в УФК услуг по сопровождению ИПО, техническому обслуживанию аппаратно-программных и программно-аппаратных комплексов Федерального казначейства, предусмотренных централизованными контрактами государственными контрактами Федерального казначейства и приказами Федерального казначейства об организации исполнения соответствующих государственных контрактов;				–	X	–	–	X	значимый		
10	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности X Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	–	низкий		

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
10.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности Х Классификатора рисков:							
	10	10	1			X	-	-	низкий
		другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности Х Классификатора рисков.					X	-	
Направление деятельности: XI. Организация кадровой работы									
1.	Осуществление хранения персональных данных:								
	11	1	1			-	X	-	средний
		отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих УФК (далее – гражданские служащие);							
	11	1	2			X	-	-	низкий
		иные риски по пункту 1 направления деятельности XI «Организация кадровой работы» (далее – направление деятельности XI) Классификатора рисков.					X	-	
2.	Осуществление учета кадров и делопроизводства по кадрам:								
	11	2	1			-	X	-	значимый
		несоблюдение порядка организации и осуществления деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам;							
	11	2	2			-	X	-	значимый
		несоблюдение порядка работы по подготовке, оформлению проектов приказов и необходимых документов,							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска *
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		связанных с поступлением на гражданскую службу, ее прохождением, назначением на должность гражданской службы, освобождением от замещаемой должности гражданской службы, увольнением гражданского служащего с гражданской службы;							
	11	2	3			X	–	–	низкий
3.	Поступление граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:								
	11	3	1			X	–	–	средний
	11	3	2			–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска			
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
4.	11	3	3	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия);				-	-	X	-	значимый		
	11	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI Классификатора рисков.				X	-	-	X		средний	
	Поступление на работу граждан на должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, заключение трудовых договоров:													
	11	4	1	несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;				X	-	-	-	X	-	средний
	11	4	2	необоснованность заключения срочных трудовых договоров;				X	-	-	-	X	-	
	11	4	3	необоснованность заключения договоров гражданско-правового характера;				X	-	-	-	X	-	средний
11	4	4	наличие условий, не предусмотренных положениями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации для договоров гражданско- правового характера;				X	-	-	-	X	-	средний	

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска *
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
5.	11	4	5	иные риски по пункту 4 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Осуществление формирования и хранения личных дел сотрудников УФК:										
	11	5	1	несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников УФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	5	2	необеспечение сохранности личных дел сотрудников УФК, в том числе уволенных;	X	–	–	–	X	–	средний
6.	11	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Осуществление исчисления стажа государственной гражданской службы Российской Федерации:										
	11	6	1	несоблюдение порядка определения ежемесячной надбавки к должностному окладу гражданского служащего за выслугу лет на государственной гражданской службе Российской Федерации;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	6	2	несоблюдение порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
7.	Осуществление работы по предоставлению отпусков:											
	11	7	1	несоблюдение порядка исчисления сотрудникам УФК продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;				X	–	–	средний	
	11	7	2	несоблюдение порядка исчисления продолжительности ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска сотрудникам УФК, имеющим ненормированный служебный день;				X	–	–	средний	
	11	7	3	несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсационных выплат сотрудникам УФК за неиспользованный отпуск при освобождении от замещаемой должности и увольнении;				–	–	X	значимый	
	11	7	4	несоблюдение порядка учета времени сверхурочной работы при не предоставлении сотруднику УФК дополнительного отпуска за ненормированный служебный день;				X	–	–	средний	
	11	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности XI Классификатора рисков.				X	–	X	–	низкий
8.	Осуществление реорганизации или ликвидации государственного органа:											
	11	8	1	несоблюдение законодательства Российской Федерации о государственной гражданской службе при реорганизации				–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			или ликвидации государственного органа либо сокращения должностей федеральной государственной гражданской службы;							
11	8	2	несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращения должностей, не отнесенных к должностям федеральной государственной гражданской службы;	-	X	-	-	X	-	значимый
11	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
9.	Осуществление хранения и ведения трудовых книжек сотрудников УФК:									
11	9	1	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с поступлением на гражданскую службу (на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;	-	-	X	-	X	-	значимый
11	9	2	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников УФК;	X	-	-	-	X	-	средний
11	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
10.	Осуществление командирования сотрудников УФК:									
	11	10	1	несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников УФК, в том числе руководителя УФК;				X	–	средний
	11	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XI Классификатора рисков.				X	–	низкий
11.	Осуществление оформления и выдачи сотрудникам УФК служебных удостоверений:									
	11	11	1	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;				X	–	средний
	11	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности XI Классификатора рисков.				X	X	низкий
12.	Осуществление работы комиссий УФК:									
	11	12	1	несоблюдение порядка работы конкурсной комиссии УФК;				–	X	значимый
	11	12	2	несоблюдение порядка работы аттестационной комиссии УФК;				–	X	значимый
	11	12	3	несоблюдение порядка работы комиссии по проведению служебных проверок;				–	X	значимый
	11	12	4	иные риски по пункту 12 направления деятельности XI Классификатора рисков.				X	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
13.	Организация профессионального развития гражданского служащего:												
	11	13	1	несоблюдение порядка работы по организации дополнительного профессионального образования гражданских служащих;				–	X	–	значимый		
	11	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности XI Классификатора рисков.				X	–	X	–	низкий	
14.	Осуществление рассмотрения писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультирования сотрудников УФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:												
	11	14	1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам;				–	X	–	X	–	значимый
	11	14	2	несоблюдение порядка работы по консультированию сотрудников УФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;				–	X	–	X	–	значимый
	11	14	3	иные риски по пункту 14 направления деятельности XI Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий
15.	Формирование кадрового резерва УФК:												
	11	15	1	несоблюдение порядка формирования кадрового резерва УФК, а также осуществления работы с кадровым резервом УФК;				–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
	11	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий	
16.	Утверждение штатного расписания УФК:										
	11	16	1	несоответствие утвержденного штатного расписания УФК установленной штатной численности и фонду оплаты УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XI Классификатора рисков:										
	11	17	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
<u>Направление деятельности: XII. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений</u>											
1.	Осуществление формирования и выполнения плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год:										
	12	1	1	отсутствие утвержденного плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	1	2	несоответствие утвержденного плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год Типовому плану противодействия коррупции федерального	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		органа исполнительной власти, одобренному Правительственной комиссией по проведению административной реформы;								
	12	1	3	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	1	4	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:									
	12	2	1	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	2	2	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 26, ст. 3520);								
		отсутствие сведений граждан о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, претендующих на назначение на должности федеральной государственной гражданской службы, и федеральных государственных гражданских служащих, замещающих должности федеральной государственной гражданской службы, включенные в Перечень должностей федеральной государственной гражданской службы в Федеральном казначействе, при замещении которых федеральные государственные гражданские служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и								
	12	2								
		3								
			–	–	X	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		обязательства имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;							
12	2 4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.		Проведение проверки достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими требований к служебному поведению:							
12	3 1	несоблюдение норм и требований Положения о проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1065 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 39, ст. 4588);	–	–	X	–	–	X	значимый
12	3 2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XII Классификатора рисков.	–	X	–	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
4.	Организация работы по соблюдению ограничений, связанных с прохождением гражданской службы:									
	12	4	1	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	4	2	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление работы комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих:									
	12	5	1	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	5	2	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	12	5	3	несоответствие информации в мотивированных заключениях утвержденной структуре;	–	X	–	–	X	–	–	значимый
	12	5	4	несоответствие требованиям вынесенных решений заседаний комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов по итогам рассмотренных вопросов;	X	–	–	X	–	–	–	низкий
	12	5	5	несоответствие оформления протоколов по итогам заседания комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов утвержденной структуре;	–	X	–	–	–	–	X	значимый
	12	5	6	иные риски по пункту 5 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
6.	Организация работы по уведомлению федеральными государственными служащими Федерального казначейства представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений:											
	12	6	1	несоблюдение порядка уведомления федеральными государственными служащими Федерального казначейства представителя нанимателя	–	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений, утвержденного приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 мая 2015 г., регистрационный номер 37272);								
	12	6	2	–	–	X	X	–	–	значимый
7.	Организация работы по сообщениям отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации:									
		несоблюдение порядка сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации;								
	12	7	1	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
8.	12	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XII Классификатора рисков.			X	–	–	низкий
	Организация работы по предоставлению представителю нанимателя сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых гражданин, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать:									
	12	8	1	отсутствие сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых гражданин, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;			X	–	–	низкий
9.	12	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XII Классификатора рисков.			X	–	–	низкий
	Размещение информации на официальном сайте УФК:									
	12	9	1	несоответствие информации требованиям к размещению и наполнению подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального Банка Российской Федерации, Пенсионного Фонда Российской Федерации, Фонда социального			–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		страхования Российской Федерации, Федерального Фонда обязательного медицинского страхования, Государственных корпораций (компаний), иных организаций, созданных на основании Федеральных законов, и требованиям к должностям, замещение которых влечет за собой размещение сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 7 октября 2013 г. № 530н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 декабря 2013 г., регистрационный номер 30803; «Российская газета», 2013, № 295);								
	12 9 2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	–	X	–	–	средний
10.	Составление и представление отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений:									
	12 10 1	несвоевременность представления отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	–	X	–	X	–	–	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
11.	12	10	2	неверное составление отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;							значимый
	12	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XII Классификатора рисков.							
	Осуществление контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам:										
12.	12	11	1	несоблюдение норм и требований Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 50 (часть 4), ст. 6953);							значимый
	12	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности XII Классификатора рисков.							
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XII Классификатора рисков:										
	12	12	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII Классификатора рисков.							низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
Направление деятельности: XIII. Административно-финансовое обеспечение деятельности										
1.	Осуществление делопроизводства УФК:									
	13	1	1	несоблюдение требований по организации единой системы делопроизводства УФК;	–	X	–	X	–	средний
	13	1	2	несоблюдение порядка осуществления работы по приему, учету и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;	–	X	–	X	–	средний
	13	1	3	несоблюдение порядка работы с бланками документов и печатями УФК с воспроизведением Государственного герба Российской Федерации, а также со штампами УФК;	–	X	–	X	–	средний
	13	1	4	несоблюдение требований оформления приказов УФК;	–	X	–	X	–	средний
	13	1	5	несоблюдение порядка работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций;	–	X	–	X	–	средний
	13	1	6	несоблюдение требований исполнительской дисциплины;	–	X	–	X	–	средний
	13	1	7	несоблюдение порядка осуществления работы по комплектованию, хранению,	–	X	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
2.			учету и использованию архивных документов, образовавшихся в деятельности УФК;							
	13	1	8	X	–	–	X	–	–	низкий
	Осуществление производственного контроля в области обращения с отходами:									
	13	2	1	–	X	–	X	–	–	
	13	2	2	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление мероприятий по управлению имуществом комплексом УФК:									
	13	3	1	–	X	–	X	–	–	средний
				неосуществление мониторинга и реализации мероприятий по эффективному управлению имуществом комплексом УФК;						
	13	3	2	–	X	–	X	–	–	–

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)		низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			установленном законодательством Российской Федерации порядке, в том числе оформление технической и иной необходимой документации на недвижимое имущество;								
13	3	3	неосуществление контроля за комплексным обслуживанием и содержанием зданий УФК в соответствии с техническими регламентами, правилами и нормами производственной санитарии и пожарной безопасности;	–	X	–		X	–	–	средний
13	3	4	необеспечение контроля за регламентно-профилактическим и ремонтно-восстановительным обслуживанием систем электроснабжения, контроля доступа, газового и порошкового пожаротушения, пожарной и охранной сигнализации, системы видеонаблюдения, систем вентиляции, кондиционирования, системы автоматического диспетчерского управления;	–	X	–		X	–	–	средний
13	3	5	неосуществление организации контроля за регламентно-профилактическим обслуживанием дизель-генераторных установок;	–	X	–		X	–	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска		
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
	13	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIII Классификатора рисков.				X	–	X	–	низкий	
4.	Осуществление контроля за организацией автотранспортного обслуживания УФК:												
	13	4	1	неосуществление контроля за организацией автотранспортного обслуживания УФК;				–	X	–	X	–	средний
	13	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIII Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий
5.	Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:												
	13	5	1	неосуществление проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности;				–	X	–	X	–	средний
	13	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий
6.	Формирование и представление Паспорта территориального органа Федерального казначейства:												
	13	7	1	необеспечение формирования и свода данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства, недостоверность;				–	X	–	X	–	средний
	13	7	2	несвоевременность представления в Федеральное казначейство Паспорта территориального органа Федерального казначейства;				–	X	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
7.	13	7	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIII Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий
	Представление паспорта здания (помещения, сооружения), земельного участка территориального органа Федерального казначейства:											
	13	7	1	недостоверность представленного в Федеральное казначейство паспорта здания (помещения, сооружения), земельного участка территориального органа Федерального казначейства;			–	X	–	X	–	средний
	13	7	2	несвоевременность представления в Федеральное казначейство паспорта здания (помещения, сооружения), земельного участка территориального органа Федерального казначейства;			X	–	–	X	–	низкий
8.	13	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIII Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий
	Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд УФК:											
	13	8	1	несвоевременность планирования потребности в товарах, работах и услугах на очередной финансовый год (в рамках компетенции);			–	X	–	X	–	средний
	13	8	2	неосуществление организации работы по согласованию технических требований, представленных ФКУ «ЦОКР», по приобретению отдельных видов товаров,			–	X	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)		низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			работ и услуг, закупаемых для УФК, в установленной сфере деятельности;								
13	8	3	несоблюдение порядка работы по подготовке заявки в ФКУ «ЦОКР» на поставку товаров, выполнение работ (оказание услуг) для нужд УФК (в рамках компетенции);	–	X	–		X	–	–	средний
13	8	4	несоблюдение порядка работы по участию в приемке товаров, работ, услуг для нужд УФК (в рамках компетенции);	–	X	–		X	–	–	средний
13	8	5	несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия УФК с ФКУ «ЦОКР» (в рамках компетенции);	–	X	–		X	–	–	средний
13	8	6	иные риски по пункту 8 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–		X	–	–	низкий
9.	Осуществление организации деятельности по разработке и исполнению Плана деятельности УФК на соответствующий год и их размещения на сайте УФК:										
13	9	1	несоблюдение порядка разработки Плана УФК по исполнению Плана деятельности Федерального казначейства на соответствующий год и Основных мероприятий на соответствующий год по реализации Стратегической карты Казначейства России и подготовки отчета о результатах его выполнения;	–	X	–		X	–	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
10.	13	9	2	несоблюдение порядка по размещению на сайте УФК в сети Интернет планов деятельности УФК и отчетов о результатах их выполнения;			X	-	X	средний
	13	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности XIII Классификатора рисков.			X	-	X	низкий
	Осуществление мероприятий по оценке результативности деятельности отделов и сотрудников УФК, оценке результативности деятельности УФК и руководителя УФК, внешней оценке деятельности УФК:									
	13	10	1	несоблюдение порядка работы по осуществлению получения таблиц определения и оценки результативности деятельности отделов и сотрудников УФК и составления аналитической информации об оценках результативности деятельности отделов и сотрудников УФК;			X	-	X	средний
	13	10	2	несоблюдение порядка работы по осуществлению формирования и направления в Федеральное казначейство значений показателей оценки результативности деятельности УФК и руководителя УФК;			X	-	X	средний
	13	10	3	несоблюдение порядка работы по осуществлению получения и обработки информации о внешней оценке деятельности УФК;			X	-	X	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	13	10	4		иные риски по пункту 10 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	-	-	-	низкий
11.	Осуществление бюджетных полномочий по главе 100 «Федеральное казначейство»:									
	13	11	1		несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора доходов федерального бюджета в части поступлений по главе 100 «Федеральное казначейство», включая невыясненные поступления, по которым в платежных документах глава 100 «Федеральное казначейство» указана как получатель;	-	X	-	X	средний
	13	11	2		несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство»;	-	X	-	X	средний
	13	11	3		несоблюдение порядка осуществления по главе 100 «Федеральное казначейство» бюджетного учета предоставленных бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации	-	X	-	X	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		(местных бюджетов) и задолженности по ним, включая проценты за пользование бюджетным кредитом, штрафы и пени;							
13	11 4	несоблюдение порядка осуществления по главе 100 «Федеральное казначейство» начисления процентов по бюджетным кредитам на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), штрафов и пени;	–	X	–	X	–	–	средний
13	11 5	несоблюдение порядка составления прогноза кассовых поступлений по доходам по главе 100 «Федеральное казначейство»;	–	X	–	X	–	–	средний
13	11 6	иные риски по пункту 11 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIII Классификатора рисков:								
13	12 1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
Направление деятельности: XIV. Функционирование контрактной системы										
1.	Осуществление поддержания функционирования контрактной системы, в том числе ЕИС:									
		несоблюдение порядка работы по рассмотрению обращений органов исполнительной и законодательной власти субъектов Российской Федерации (за исключением высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации), органов местного самоуправления, судебных органов (за исключением Верховного суда Российской Федерации и Конституционного суда Российской Федерации), правоохранительных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), контрольных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), региональных и муниципальных заказчиков, территориальных органов и подведомственных организаций (учреждений) федеральных заказчиков, кредитных организаций и отдельных видов юридических лиц (за исключением закрепленных за центральным аппаратом								
14	1	1	-	X	-	-	X	-	значимый	

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
				Федерального казначейства), граждан и организаций (поступивших непосредственно в УФК), связанных с вопросами функционирования контрактной системы, ЕИС и смежных информационных систем в сфере закупок;								
				несоблюдение порядка представления на основании обращений выписок, аналитической и статистической информации из Реестра контрактов, заключенных заказчиками, Реестра банковских гарантий и иных реестров, ведение которых осуществляется в ЕИС и смежных информационных системах в сфере закупок;	–	X	–	–	X	–	–	значимый
				несоблюдение порядка работы по обобщению и систематизации поступивших обращений и формирования отчетной информации для Центров компетенции в сфере закупок и центрального аппарата Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	–	значимый
				несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия с органами государственной власти субъекта Российской Федерации, органами местного самоуправления,	–	X	–	–	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			физическими и юридическими лицами по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС;							
14	1	5	несоблюдение порядка работы по формированию предложений по развитию функционала и устранению недостатков функционирования ЕИС и смежных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок, сформированных, в том числе, по результатам рассмотрения обращений и в рамках взаимодействия с клиентами УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
14	1	6	несоблюдение порядка работы по осуществлению информирования и консультирования по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
14	1	7	несоблюдение порядка работы по осуществлению обучения сотрудников структурных подразделений УФК в части применения методик и регламентов по работе в ЕИС, подготовленных центральным аппаратом Федерального казначейства, а также их ознакомление со	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			справочными материалами и разъяснениями центрального аппарата Федерального казначейства по вопросам функционирования контрактной системы;							
	14	1 8	несоблюдение порядка работы по осуществлению сбора, обобщения и систематизации типовых обращений по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем на основании данных, поступивших из УФК, а также представление обобщенных обращений в центральный аппарат Федерального казначейства ⁴ ;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1 9	несоблюдение порядка работы по осуществлению обобщения и анализа информации, поступающей из УФК, о массовых недостатках, ошибках (технологических, методологических, организационных) в функционировании контрактной системы и работе ЕИС, а также представлению обобщенных данных в центральный аппарат Федерального казначейства ⁵ ;	–	X	–	–	X	–	значимый

⁴ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

⁵ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
14	1	10	несоблюдение порядка работы по осуществлению оперативного консультирования сотрудников УФК по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем, в том числе на основании разъяснений, материалов, представленных центральным аппаратом Федерального казначейства ⁶ ;	–	X	–	–	X	–	значимый	
14	1	11	несоблюдение порядка работы по осуществлению представления аналитических отчетов по запросам центрального аппарата Федерального казначейства ⁷ ;	–	X	–	–	X	–	значимый	
14	1	12	несоблюдение порядка работы по осуществлению формирования предложений для центрального аппарата Федерального казначейства по развитию функционала (устранению недостатков) ЕИС и смежных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые	–	X	–	–	X	–	значимый	

⁶ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

⁷ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		акты о контрактной системе в сфере закупок ⁸ ;							
		несоблюдение порядка работы по осуществлению подготовки и распространения справочных и обучающих материалов, проведения семинаров и тренингов сотрудников УФК по работе в ЕИС, в том числе на основании методик, справочных и обучающих материалов центрального аппарата Федерального казначейства ⁹ ;							
14	1	13	–	X	–	–	X	–	значимый
14	1	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XIV) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIV Классификатора рисков:								
14	2	1	X	–	–	X	–	–	низкий

⁸ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

⁹ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
Направление деятельности: XV. Технологическое обеспечение деятельности										
1.	Осуществление внедрения технологических регламентов в составе информационных систем (далее – ИС):									
15	1	1	отсутствие рабочей группы по внедрению технологического регламента;	–	X	–	–	X	–	значимый
15	1	2	несоблюдение требований Методики внедрения технологических регламентов в части наличия и комплектности документов по внедрению технологического регламента;	–	X	–	–	X	–	значимый
15	1	3	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов в эксплуатацию, установленных Федеральным казначейством;	–	X	–	–	X	–	значимый
15	1	4	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;	X	–	–	–	X	–	средний
15	1	5	несоблюдение сроков утверждения внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента;	X	–	–	–	X	–	средний
15	1	6	иные риски по пункту 1 направления деятельности XV «Технологическое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XV) Классификатора рисков.	X	–	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
2.	Осуществление приведения рабочих процессов УФК в соответствие с новыми версиями утвержденными технологических регламентов:									
15	2	1	несоблюдение порядка работы по взаимодействию со службой сопровождения ИС в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;				X	–	–	средний
15	2	2	несоблюдение порядка осуществления регистрации и отслеживания инцидентов в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;				–	X	–	значимый
15	2	3	несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания ИС при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;				–	X	–	значимый
15	2	4	несоблюдение порядка осуществления взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для				X	–	–	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
3.		исполнения технологических регламентов;									
	15	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий	
	Осуществление контроля за соответствием нового (доработанного) программного обеспечения функциональным требованиям:										
	15	3	1	несоответствие рабочих процессов требованиям утвержденным технологических регламентов;	–	–	X	–	X	–	значимый
4.	15	3	2	несоблюдение порядка осуществления формирования функциональных требований по изменению ИС, регистрации обращений, инцидентов и заявок на доработку ИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Осуществление формирования и передачи оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - система КПЭ):										
15	4	1	необеспечение технологических процессов для формирования отчетов по ключевым показателям эффективности (далее - отчеты КПЭ) и контроля своевременности формирования подготовительных проверочных отчетов;	–	X	–	–	X	–	значимый	

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
5.	15	4	2	несвоевременное предоставление отчетов КПЭ, в том числе отчетов КПЭ с коррекций;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	4	3	отсутствие мониторинга загрузки данных в систему КПЭ, не доведение квитков о прохождении логического контроля до соответствующего структурного подразделения УФК для внесения исправлений в учетные или справочные данные;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Осуществление представления в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности УФК:										
	15	5	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации, приемочных испытаний ИС ФК;	–	X	–	–	–	X	значимый
	15	5	2	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части технологической регламентации;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
6.	Осуществление поддержки технологической деятельности УФК при использовании ГИИС «Электронный бюджет»:											
	15	6	1	несоблюдение порядка работы по поддержке технологической деятельности УФК при использовании ГИИС «Электронный бюджет»;			X	–	X	–	значимый	
	15	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XV Классификатора рисков.			X	–	X	–	низкий	
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XV Классификатора рисков:											
	15	7	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XV Классификатора рисков.			X	–	X	–	низкий	
Направление деятельности: XVI. Обеспечение режима секретности и безопасности информации												
1.	Осуществление организации деятельности по обеспечению режима секретности и безопасности информации:											
	16	1	1	отсутствие согласований назначения соответствующих должностных лиц специализированного структурного подразделения с органами Федеральной службы безопасности Российской Федерации (далее – ФСБ России), Федеральной службы по техническому и			–	–	X	–	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		экспортному контролю Российской Федерации (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством;								
16	1 2	отсутствие постоянно действующей технической комиссии по защите государственной тайны (приказа о ее создании, утвержденного Положения, планов работы, протоколов заседаний, отметок о выполненных мероприятиях);	–	–	X	–	–	X	значимый	
16	1 3	неукомплектованность специализированного структурного подразделения средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);	–	–	X	–	–	X	значимый	
16	1 4	неосуществление или некачественное осуществление планирования мероприятий по обеспечению безопасности информации (отсутствие планов работы, отметок о выполненных мероприятиях), отсутствие внутренних организационно-распорядительных документов по защите информации.	–	–	X	–	–	X	значимый	
2.	Осуществление организации защиты конфиденциальной информации:									
16	2 1	отсутствие перечня сведений конфиденциальной информации;	–	–	X	–	–	X	значимый	

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
					Степень влияния риска*				Вероятность риска*			
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	16	2	2	отсутствие положения о порядке организации и проведения работ по защите конфиденциальной информации.	–	–	X	–	–	X	значимый	
3.	Осуществление организации защиты информации в локальной вычислительной сети УФК:											
	16	3	1	неверная классификация автоматизированной системы;	–	–	X	–	–	X	значимый	
	16	3	2	отсутствие разграничения доступа, администрирования безопасности, использования средств защиты от несанкционированного доступа;	–	–	X	–	–	X	значимый	
	16	3	3	отсутствие моделей угроз и потенциальных нарушителей на защищаемых объектах;	–	–	X	–	–	X	значимый	
	16	3	4	отсутствие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты;	–	–	X	–	–	X	значимый	
	16	3	5	отсутствие антивирусной защиты;	–	–	X	–	–	X	значимый	
	16	3	6	несоблюдение требований действующего в проверяемом периоде проверки Регламента предоставления удаленного доступа к информационным ресурсам Федерального казначейства.	–	–	X	–	–	X	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска								
			Степень влияния риска*				Вероятность риска*											
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)										
4.	Осуществление организации защиты персональных данных:																	
	16	4	1	отсутствие распорядительных документов УФК, регламентирующих порядок организации и проведения работ по обеспечению безопасности персональных данных;										X	–		X	значимый
	16	4	2	несоответствие нормативным правовым актам Российской Федерации распорядительных документов УФК, регламентирующих порядок организации и проведения работ по обеспечению безопасности персональных данных.										X	–		X	значимый
5.	Осуществление организации безопасности связи:																	
	16	5	1	несоблюдение требований по организации региональных узлов связи, внутренних узлов связи, организация взаимодействия с сетью «Интернет»;										X	–		X	значимый
	16	5	2	несоблюдение требований по организации защищенного документооборота между УФК и территориально удаленными отделами УФК, сторонними организациями.										X	–		X	значимый
6.	Осуществление организации криптографической защиты информации:																	
	16	6	1	отсутствие проверок готовности обладателей конфиденциальной информации к самостоятельному использованию средств							X	–		–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			криптографической защиты информации (далее – СКЗИ);							
16	6	2	отсутствие обучения лиц, использующих СКЗИ, учета лиц (отсутствие утвержденного списка лиц, допущенных к использованию СКЗИ, журнала учета пользователей криптосредств);	–	X	–	–	X	–	значимый
16	6	3	отсутствие мероприятий по обеспечению функциональности и безопасности применяемых СКЗИ;	–	–	X	–	–	X	значимый
16	6	4	отсутствие учета используемых СКЗИ (актов ввода СКЗИ в эксплуатацию), эксплуатационной и технической документации к ним, ключевой информации (носителей);	–	X	–	–	X	–	значимый
16	6	5	отсутствие действующей лицензии органа ФСБ России, необходимой для работы с шифрованными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну.	–	–	X	–	–	X	значимый
7.	Осуществление использования централизованно поставляемых (выделяемых) средств защиты информации:									
16	7	1	неиспользование централизованно поставляемых (выделяемых) средств защиты информации;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
8.	16	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XVI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» (далее – направление деятельности XVI).			X	–	–	низкий	
	Осуществление контроля состояния защиты информации:										
	16	8	1	неустранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством;			–	–	X		значимый
	16	8	2	отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых подразделением обеспечения безопасности информации в рамках внутреннего контроля и отчетности по ним;			–	X	–		
9.	16	8	3	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отчетов в техническом паспорте).			–	X	–	значимый	
	Осуществление организации работы Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (РЦР):										
	16	9	1	несоблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;			–	–	X		значимый
	16	9	2	несоблюдение требований Регламента и Порядка организации работы			–	X	–		

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		Удостоверяющего центра Федерального казначейства (далее – УЦ ФК);							
16	9	3 невыполнение указаний и требований по вопросу организации работы РЦР, доведенных письмами Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
16	9	4 несоблюдение порядка ведения журналов учета и выдачи носителей с ключевой информацией;	X	–	–	X	–	–	низкий
16	9	5 некорректное оформление договоров присоединения к регламенту УЦ ФК и документов заявителей в информационной системе «Удостоверяющий центр Федерального казначейства»;	–	X	–	–	X	–	значимый
16	9	6 несоблюдение правил использования и хранения ключей электронных подписей Операторов РЦР и Удаленных региональных центров регистрации УЦ.	–	–	X	–	–	X	значимый
10.	Осуществление организации пропускного и внутриобъектового режимов:								
16	10	1 отсутствие физической охраны;	–	–	X	–	–	X	значимый
16	10	2 отсутствие пропускного и внутриобъектового режимов;	–	–	X	–	–	X	значимый
16	10	3 необеспеченность техническими средствами охраны, видеонаблюдения и контроля доступа, (отсутствие их	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
		использования (эксплуатации)).									
11.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XVI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» (далее – направление деятельности XVI) Классификатора рисков:									
	16	11	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVI Классификатора рисков.			X	–	X	–	низкий
Направление деятельности: XVII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства											
1.	Внутренние (операционные) казначейские риски по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства, идентификация которых осуществляется в соответствии с установленным Федеральным казначейством порядком.										
Направление деятельности: XVIII. Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере											
1.	Планирование деятельности в сфере осуществления государственного финансового контроля:										
	18	1	1	неосуществление формирования плана контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на предстоящий год с учетом риска ориентированного подхода при			–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		планировании и изменений к нему на основании поручений Федерального казначейства, решений руководителя УФК, принятых в соответствии с его компетенцией, и контроля за его выполнением в соответствии с Порядком планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, утвержденным приказом Федерального казначейства от 13 июля 2018 г. № 199;							
18	1 2	несвоевременность размещения плана контрольных мероприятий УФК и изменений к нему на официальном сайте УФК в сети Интернет, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в сети Интернет;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
18	1	3	несоблюдение установленного порядка организации работ по привлечению независимых экспертов, специалистов к проведению контрольных мероприятий УФК;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18	4		–	X	–	–	X	–	
18	1	5	несоблюдение Порядка планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, утвержденного приказом Федерального казначейства от 13 июля 2018 г. № 199, в части формирования и ведения Реестра контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, к участию в которых привлекаются сотрудники УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	18	5		–	X	–	X	–	–	

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
18	1	6	несоблюдение Порядка планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, утвержденному приказом Федерального казначейства от 13 июля 2018 г. № 199, в части формирования и ведения реестра внеплановых контрольных мероприятий УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
18	1	7	неосуществление мониторинга проведения контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере в соответствии с приказом Федерального казначейства от 22 ноября 2018 г. № 375 «О предоставлении отчетности, документов информации, сведений, документов о проведении контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере и осуществлении мониторинга контрольной деятельности» (далее – приказ от 22 ноября 2018 г. № 375);	–	X	–	–	X	–	значимый
18	1	8	неосуществление порядка межведомственного взаимодействия при формировании плана контрольных мероприятий УФК в финансово-	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
				бюджетной сфере на соответствующий год по вопросам планирования деятельности, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством и УФК								
				неосуществление порядка межведомственного взаимодействия в процессе выполнения плана контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на соответствующий год по вопросам планирования деятельности, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством и УФК								
	18	1	9		X	-	-	X	-	-		низкий
	18	1	10	иные риски по пункту 1 направления деятельности XVIII «Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере» (далее – направление деятельности XVIII) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий
2.	Осуществление организации и проведения контрольных мероприятий:											
	18	2	1	несоблюдение требований, установленных Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере,	-	-	X	-	-	X		значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
				утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1092 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49 (часть VII), ст. 6435), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими вопросы организации и осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере;								
18	2	2		несоблюдение требований, установленных Стандартом внутренней организации «Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия», утвержденным приказом Федерального казначейства от 1 марта 2017 г. № 39, а также иных ведомственных правовых актов, регламентирующих вопросы организации контроля в финансово-бюджетной сфере;	–	–	X	–	–	X		значимый
18	2	3		неоформление приказов и удостоверений на право проведения контрольных мероприятий;	–	X	–	X	–	–		средний
18	2	4		неведение журнала выдачи удостоверений на право проведения контрольных мероприятий, учет бланков строгой отчетности и бланков удостоверений;	–	X	–	X	–	–		средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в сети Интернет, в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд), а также в отчетах УФК, представляемых в соответствии с приказом Федерального казначейства от 22 ноября 2018 г. № 375, первичным документам;								
	18 2 7	неосуществление ведения приема материалов контрольных мероприятий от контрольно-ревизионных подразделений УФК;	–	X	–	X	–	–		средний
	18 2 8	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–		низкий
3.	Осуществление организации работы контрольной комиссии УФК:									
	18 3 1	неосуществление информационного и организационно-технического обеспечения деятельности контрольной комиссии УФК, мониторинга исполнения	–	–	X	X	–	–		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;							
		несоблюдение установленных сроков подготовки сводной информации, справок, аналитических документов и отчетности по осуществлению УФК контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере в соответствии с приказом Федерального казначейства от 22 ноября 2018 г. № 375;							
18	4 3		–	–	X	X	–	–	значимый
18	4 4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XVIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XVIII Классификатора рисков:								
18	5 1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XIX. Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере									
1.	Планирование контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере:								
19	1 1	несоблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных Методикой отбора	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			контрольных мероприятий при формировании планов контрольных мероприятий Федерального казначейства и территориальных органов Федерального казначейства в финансово-бюджетной сфере, утвержденной приказом Федерального казначейства 26 декабря 2018 г. № 433;							
19	1	2	отсутствие информации о потребности в экспертизах (исследованиях) при проведении контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере и сведений, необходимых для организации привлечения эксперта (специалиста ФКУ ЦОКР) в соответствии с установленным порядком;	–	X	–	–	X	–	значимый
19	1	3	неосуществление планирования привлечения сотрудников к участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях Федерального казначейства в установленном порядке, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
19	1	4	неосуществление планирования и учета нагрузок на сотрудников соответствующего структурного	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		подразделения УФК по участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях УФК с учетом привлечения сотрудников УФК к контрольным мероприятиям Федерального казначейства, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел УФК;							
	19 1 5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIX «Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» (далее – направление деятельности XIX) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Организация и проведение контрольных мероприятий:								
		несоблюдение требований, установленных Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1092, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими вопросы контроля в финансово-бюджетной сфере;							
	19 2 1		–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска				Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
								низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
19	2	2	2	несоблюдение требований, установленных Стандартом внутренней организации «Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия», утвержденным приказом Федерального казначейства от 1 марта 2017 г. № 39, а также иных ведомственных правовых актов, регламентирующих вопросы организации и осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере;				-	-	X	-	-	X	значимый
19	2	2	3	неосуществление издания приказов УФК о продлении, о приостановлении, о возобновлении контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы;				-	X	-	X	-	-	средний
19	2	2	4	невнесение сведения о проведенных контрольных мероприятиях УФК в финансово-бюджетной сфере, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в прикладное программное обеспечение Федерального казначейства, автоматизирующее контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;				-	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
			несоответствие данных содержащихся в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере, на официальном сайте УФК, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд), первичным документам; несоблюдение установленных сроков Федеральным казначейством сроков осуществления контрольных мероприятий по централизованным заданиям Федерального казначейства и внеплановых контрольных мероприятий								
19	2	5		–	–	X	–	X	–	–	значимый
19	2	6		–	–	X	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска *
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			по заданиям Федерального казначейства, непредставление материалов по результатам контрольных мероприятий в Федеральное казначейство, несоблюдение сроков реализации материалов контрольных мероприятий, установленных централизованными заданиями Федерального казначейства, а также неисполнение иных поручений Федерального казначейства по вопросам осуществления внутреннего государственного финансового контроля;							
19	2	7	несоблюдение форм и требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, установленных соответствующим приказом Федерального казначейства;	–	–	X	–	–	X	значимый
19	2	8	неправильная квалификация нарушений законодательства о контрактной системе, выявленных УФК по результатам осуществления контрольных мероприятий;	–	–	X	–	–	X	значимый
19	2	9	неправильная квалификация бюджетных нарушений, выявленных УФК по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
			осуществляемых в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации;								
19	2	10	несоответствие и (или) отражение не в полном объеме в акте проверки (ревизии) информации по вопросам, содержащимся в программе проверки (ревизии);	–	–	X	–	X	–	–	значимый
19	2	11	нерассмотрение возражений объекта контроля;	–	–	X	–	X	–	–	значимый
19	2	12	расхождения по выявленным нарушениям, указанным в отчете о результатах контрольного мероприятий и акте проверки (ревизии);	–	–	X	–	X	–	–	значимый
19	2	13	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
3.	Осуществление организации работы по реализации результатов проведенных контрольных мероприятий:										
19	3	1	непредставление на контрольную комиссию УФК материалов по результатам контрольных мероприятий в установленные сроки;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
19	3	2	несвоевременность осуществления подготовки и направления объектам контроля представлений и предписаний по результатам контрольных мероприятий в соответствии с требованиями нормативных правовых актов;	–	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
				регламентирующих порядок осуществления контроля;								
19	3	3		невыполнение решений руководства Федерального казначейства, принятых по предложениям контрольной комиссии Федерального казначейства, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
19	3	4		невыполнение решений руководителя (заместителя руководителя) УФК по предложениям контрольной комиссии УФК, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий УФК;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
19	3	5		несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении уведомлений о применении бюджетных мер принуждения;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
19	3	6		неосуществление контроля за исполнением объектами контроля представлений и предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
19	3	7		неосуществление организации работы по применению к должностному лицу объекта контроля, не исполнившему	–	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			представление и (или) предписание, выданное по результатам контрольного мероприятия, мер ответственности;							
19	3	8	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:									
19	4	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений, а также непроведение (в случаях необходимости) административных расследований по выявленным фактам административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
19	4	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый
19	4	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	19	4	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	19	4	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	–	средний
	19	4	6	неосуществление контроля исполнения вступивших в законную силу постановлений по делам об административных правонарушениях, вынесенных судом (в случае направления протокола об административном правонарушении на рассмотрение в суд);	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	19	4	7	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
5.	Размещение информации по результатам проведенных контрольных мероприятий в информационных системах:											
	19	5	1	несвоевременность размещения информации по результатам проведенных соответствующим УФК контрольных подразделением УФК на официальном сайте мероприятий УФК и в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного	–	X	–	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
				(муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд);								
				несвоевременность и неполнота внесенных сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятиях УФК в финансово-бюджетной сфере, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в прикладное программное обеспечение Федерального казначейства, автоматизирующее контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
19	5	3		иные риски по пункту 5 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
6.	Взаимодействие с Федеральным казначейством, контрольно-надзорными, правоохранительными и иными органами:									
19	6	1	-	X	-	X	-	-	средний	
19	6	2	-	-	X	X	-	-	значимый	

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
7.	19	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIX Классификатора рисков.				X	–	–	низкий
	Рассмотрение письменных обращений по вопросам проведения контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере:										
	19	7	1	необеспечение своевременного и полного рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию соответствующего структурного подразделения УФК, обеспечение в установленном порядке принятия по ним решений и направления заявителям ответов в установленном Российской Федерации срок;				–	–	X	значимый
8.	19	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIX.				X	–	X	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIX Классификатора рисков:										
	19	8	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIX Классификатора рисков.				X	–	X	–

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
Направление деятельности: XX. Осуществление надзора за аудиторской деятельностью												
1.	Организация и проведение внешних проверок качества аудиторских организаций:											
	20	1	1	несоответствие требованиям нормативных правовых актов порядка назначения и подготовки, проведения внешних проверок качества аудиторских организаций, а также применения мер воздействия, включая контроль за исполнением решения о мере воздействия;			–	–	X	–	значимый	
	20	1	2	неосуществление анализа и обобщения материалов проверок, несвоевременность представления информации, справок, отчетов, аналитических документов по осуществлению внешнего контроля качества работы аудиторских организаций в центральный аппарат Федерального казначейства;			–	X	–	X	–	значимый
	20	1	3	неосуществление анализа рынка аудиторских услуг, не определение общего количества объектов внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, места нахождения которых относятся к подведомственной территории, не представление в центральный аппарат Федерального казначейства сведений по итогам проведенного анализа;			–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	20	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности XX «Осуществление надзора за аудиторской деятельностью» (далее – направление деятельности XX) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	
2.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:											
	20	2	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый	
	20	2	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый	
	20	2	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	–	X	–	X	–	–	средний	
	20	2	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений, постановлений по делам об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый	

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
3.	20	2	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	–	средний
	20	2	6	неосуществление контроля исполнения вступивших в законную силу постановлений по делам об административных правонарушениях, вынесенных судом (в случае направления протокола об административном правонарушении на рассмотрение в суд);	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	20	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
	Планирование внешних проверок качества работы аудиторских организаций:											
20	3	1	неосуществление разработки ежегодного плана УФК внешних проверок качества работы аудиторских организаций, определенных Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;	–	X	–	X	–	–	–	–	средний
20	3	2	некачественное осуществление разработки ежегодного плана УФК внешних проверок качества работы аудиторских организаций, определенных Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;	–	X	–	X	–	–	–	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска		
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
	20	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XX Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий	
4.	Внесение информации об исполнении государственной функции по внешнему контролю качества работы аудиторских организаций в автоматизированную систему:												
	20	4	1	неосуществление внесения в автоматизированную систему «Единый реестр проверок» информации об исполнении государственной функции по внешнему контролю качества работы аудиторских организаций, определенных Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», в части проведенных УФК внешних проверок качества работы таких аудиторских организаций;				–	X	–	X	–	средний
	20	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XX Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий
5.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XX Классификатора рисков:												
	20	5	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XX Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
Направление деятельности: XXI. Предоставление бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета Российской Федерации (местных бюджетов)										
1.	Организация и осуществление работы по предоставлению бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) (далее – Кредит):									
21	1	1	несоблюдение порядка взаимодействия УФК с органом, уполномоченным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) на получение Кредита;		X	–	–	X	–	низкий
21	1	2	несоблюдение порядка проверки и обработки документов, связанных с предоставлением Кредита;		–	X	–	X	–	значимый
21	1	3	несоблюдение порядка предоставления Кредита, ненадлежащий контроль за соблюдением сроков по возврату Кредита и уплатой процентов за пользование Кредитом;		–	–	X	–	X	значимый
21	1	4	неправильный расчет штрафов и пеней за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, связанных с возвратом Кредита;		–	X	–	–	X	значимый
21	1	5	несоблюдение порядка и сроков представления в Федеральное казначейство информации о предоставленных Кредитах;		X	–	–	X	–	низкий
21	1	6	иные риски по пункту 1 направления деятельности УФК XXI «Предоставление		X	–	–	X	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
2.		бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)» (далее – направление деятельности XXI) Классификатора рисков.								
	Осуществление бюджетного учета по предоставленному Кредиту по главе 100 «Федеральное казначейство»:									
	21	2	1		X	–	X	–	–	средний
	21	2	2		X	–	X	–	–	средний
3.	21	2	3	X	–	–	X	–	–	низкий
	Обращение взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту:									
	21	3	1	–	–	X	–	X	–	значимый
	21	3	2	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XXI Классификатора рисков:										
	21	4	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XXI Классификатора рисков.			X	–	–	низкий	
Направление деятельности: XXII. Казначейское сопровождение средств											
1.	Ведение лицевых счетов для учета операций неучастника бюджетного процесса:										
	22	1	1	несоблюдение порядка открытия и ведения лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса в УФК;			–	–	X	–	значимый
	22	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XXII «Казначейское сопровождение средств» (далее – направление деятельности XXII) Классификатора рисков.			X	–	X	–	низкий
2.	Проведение и учет операций с целевыми средствами федерального бюджета, бюджета субъекта РФ, местного бюджета:										
	22	2	1	несоблюдение порядка учета операций с целевыми средствами на лицевых счетах для учета операций неучастников бюджетного процесса, открытых в УФК, в			–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период, актами Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, регулирующими казначейское сопровождение средств;							
	22	2	2	X	–	–	X	–	низкий
3.	Осуществление кассовых выплат за счет целевых средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ, местного бюджета:								
	22	3	1	–	–	X	–	X	значимый
	22	3	2	X	–	–	X	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
4.	Санкционирование расходов юридических лиц – получателей целевых средств:											
	22	4	1	несоблюдение порядка санкционирования расходов с лицевых счетов для учета операций неучастника бюджетного процесса, открытых юридическим лицам (индивидуальным предпринимателям, крестьянским (фермерским) хозяйствам) в УФК, включая средства по государственному оборонному заказу, в соответствии с законодательством Российской Федерации;			–	–	X	–	значимый	
	22	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XXII Классификатора рисков.			X	–	–	X		–
5.	Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами:											
	22	5	1	несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами юридических лиц (индивидуальных предпринимателей, крестьянских (фермерских) хозяйств) и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт в целях выплат по оплате труда с учетом начислений и социальных выплат, командировочных расходов, и иных выплат в пользу работников, а также			–	–	X	–	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
6.		лицам, не состоящим в штате юридического лица (индивидуальных предпринимателей), привлеченным для достижения целей, определенных при предоставлении целевых средств;									
	22	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий	
	Формирование и доведение до клиентов выписок из лицевых счетов:										
	22	6	1	несоблюдение порядка формирования и доведения до клиентов выписок из лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса, открытых в УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
7.	22	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Осуществление уточнения, возврата невыясненных поступлений:										
	22	7	1	несоблюдение порядка уточнения платежей, возврата платежей, направления Запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам, поступившим на счета, открытые УФК для учета операций со средствами неучастников бюджетного процесса, и учтенным как невыясненные поступления;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска		
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
	22	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XXII Классификатора рисков.			X	–	–	низкий		
8.	Осуществление контроля за соответствием данных полученной выписки банка проведенным операциям:											
	22	8	1	несоответствие данных полученной выписки банка проведенным операциям на лицевых счетах для учета операций неучастников бюджетного процесса, неподтверждение поступлений по выписке банка по счету УФК;			–	–	X	–	значимый	
	22	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XXII.			X	–	–	X	–	низкий
9.	Представление отчетности по казначейскому сопровождению средств:											
	22	9	1	несоблюдение порядка представления информации об операциях на лицевых счетах для учета операций неучастника бюджетного процесса, открытых в УФК юридическим лицам (индивидуальным предпринимателям, крестьянским (фермерским) хозяйствам);			–	–	X	–	–	значимый
	22	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XXII Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий
10.	Формирование идентификатора при казначейском сопровождении средств:											
	22	10	1	несоблюдение порядка формирования идентификатора государственного			–	–	X	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
11.		контракта, контракта учреждения, соглашения, договора о капитальных вложениях, договора о проведении капитального ремонта при казначейском сопровождении средств;							
	22	иные риски по пункту 10 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Перечисление остатков субсидий и средств от возврата дебиторской задолженности:								
	22	11	1	–	–	X	X	–	значимый
	22	11	2	X	–	–	X	–	низкий
	Осуществление казначейского обеспечения обязательств:								
	22	12	1	–	–	X	X	–	значимый
	Несоблюдение порядка осуществления казначейского обеспечения обязательств при казначейском сопровождении целевых средств;								

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			установленным соответствующим правовым актом Федерального казначейства;							
23	1	2	отсутствие утвержденного положения о соответствующем структурном подразделении УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
23	1	3	иные риски по пункту 1 раздела XXIII «Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые УФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности» (далее – раздел XXIII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:									
23	2	1	несоответствие должностных обязанностей сотрудников структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
23	2	2	отсутствие утвержденных должностных регламентов сотрудников структурного подразделения УФК;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	23	2	3	иные риски по пункту 2 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
3.	Управление внутренними (операционными) казначейскими рисками, осуществление внутреннего контроля в соответствующем структурном подразделении УФК:											
	23	3	1	отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	23	3	2	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками соответствующего структурного подразделения УФК;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	23	3	3	отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК перечня операций, действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	23	3	4	отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	23	3	5	отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК перечня мер по повышению качества выполнения функций и осуществления полномочий в	–	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		установленной сфере деятельности, в том числе внутренних бюджетных процедур;							
23	3 6	несоблюдение порядка ведения соответствующим структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	–	X	–	X	–	–	средний
23	3 7	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	–	–	X	X	–	–	значимый
23	3 8	иные риски по пункту 3 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Формирование показателей оценки результативности по соответствующему направлению деятельности УФК:								
23	4 1	недостоверность значений показателей оценки результативности по соответствующему направлению деятельности УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
23	4 2	неосуществление формирования показателей оценки результативности по соответствующему направлению деятельности УФК;	X	–	–	X	–	–	низкий
23	4 3	иные риски по пункту 4 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Использование технологических (технических) регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности УФК:								
23	5 1	несоблюдение технологических требований регламентов	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности УФК;								
23	5	2	–	X	–	–	X	–	–	значимый
		несоблюдение порядка осуществления регистрации и отслеживания инцидентов в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;								
23	5	3	–	X	–	–	X	–	–	значимый
23	5	4	X	–	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по разделу XXIII Классификатора рисков:									
23	6	1	X	–	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			документов) по разделу Классификатора рисков.							
			XXIII							