

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства
от « 1 » декабря 2022 г. № 362

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 казначейском счете для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений № 03100 (далее – счет № 03100):										
	1	1	1	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счете № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности I «Организация и осуществление учета поступлений в	X	–	–	X	–	–	низкий

*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*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности I) Классификатора внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) (далее – Классификатор рисков).							
2.	Ведение аналитического учета:										
	1	2	1	несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	2	2	несоответствие кодов бюджетной классификации Российской Федерации, отраженных в регистрах аналитического учета по поступлениям, кодам бюджетной классификации, закрепленным в Реестрах администрируемых доходов (код формы по КФД 0531975) и установленных приказом Министерства финансов Российской Федерации об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной	–	–	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)	
				классификации Российской Федерации на соответствующий финансовый год, их структуре и принципах назначения на соответствующий финансовый год;							
	1	2	3	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	2	4	несоблюдение порядка формирования и хранения регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы Управления Федерального казначейства, Центра специализации по учету и распределению поступлений, администрируемых налоговыми органами – Управления Федерального казначейства по Тульской области, (далее – УФК, Центр специализации соответственно);	–	–	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	–	–	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)	
				бюджетной системы Российской Федерации ¹ ;							
	1	3	2	несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты ² ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	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	4	1	несоблюдение порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	2	несоблюдение порядка распределения и перечисления платежей, перечисленных в иностранной валюте, в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	3	несоблюдение порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

¹ Данная функция в части поступлений, администрируемых налоговыми органами, осуществляется Центром специализации.

² Данная функция в части поступлений, администрируемых налоговыми органами, осуществляется Центром специализации.

№ 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.	Ведение лицевых счетов администраторов доходов бюджетов, лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого уполномоченному налоговому органу ³ :										
	1	5	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджета, лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого уполномоченному налоговому органу ⁴ ;	—	—	X	X	—	—	значимый
	1	5	2	несвоевременность доведения отчетных форм администратору доходов бюджета, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого уполномоченному налоговому органу ⁵ ;	—	—	X	X	—	—	значимый
	1	5	3	несоблюдение порядка приема Реестра администрируемых доходов;	—	—	X	X	—	—	значимый
	1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
6.	Осуществление учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):										
	1	6	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям,	—	—	X	X	—	—	значимый

³ Данная функция осуществляется Центром специализации.

⁴ Данная функция осуществляется Центром специализации.

⁵ Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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)	
				ненаправление (несвоевременное направление) в адрес администраторов доходов бюджета Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);							
	1	6	2	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	3	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	4	несоблюдение порядка оформления распоряжений при возврате (перечислении) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	5	необоснованность исполнения документов администраторов доходов бюджетов на уточнение невыясненных поступлений;	–	–	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)	
	1	6	6	несвоевременное исполнение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения на счете № 03100);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	7	несоблюдение порядка формирования Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	8	несоблюдение порядка отражения невыясненных поступлений на прочие неналоговые доходы федерального бюджета по платежам, зачисленным в федеральный бюджет, и по которым по истечении трех лет со дня их зачисления в федеральный бюджет не осуществлены возврат, уточнение;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	9	несвоевременное предоставление в аналитическую систему ключевых показателей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (система КПЭ) отчета «Мониторинг соблюдения администраторами доходов бюджетов сроков направления в органы Федерального казначейства Уведомлений об уточнении вида и принадлежности	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)	
				платежа в ответ на Запросы на выяснение принадлежности платежа по невыясненным поступлениям, зачисляемым в федеральный бюджет»;							
	1	6	10	несвоевременность выгрузки в систему сбора произвольных данных СКИАО отчета «Мониторинг проверки обоснованности возврата администратором доходов бюджета излишне или ошибочно уплаченных сумм по платежам, порядок возврата которых не установлен федеральными законами»;	X	–	–	X	–	–	низкий
	1	6	11	иные риски по пункту 6 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Уточнение поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):										
	1	7	1	несоблюдение порядка формирования и направления Реестра передаваемых (принимаемых) платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	2	несоблюдение порядка и сроков исполнения Реестра передаваемых (принимаемых) платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	3	несоблюдение правил отражения операций приема (передачи) невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа	–	–	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 Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);							
	1	7	4	несоблюдение установленных сроков уточнения поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Завершение операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года:										
	1	8	1	несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	8	2	несоблюдение установленных сроков завершения операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Представление (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	9	1	несвоевременное направление финансовым органам и органам управления государственными	–	–	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)	
				внебюджетными фондами Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;							
	1	9	2	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;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	9	3	несоответствие информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты, направляемой соответствующим финансовым органам и органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов, учетным данным;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	9	4	иные риски по пункту 9 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)		
10.	Представление администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ⁶ информации, установленной нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства:										
	1	10	1	несоблюдение порядка представления информации администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	10	2	представление администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета неполной информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	10	3	несоответствие представленной администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации учетным данным;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	10	4	несоблюдение сроков направления администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	10	5	иные риски по пункту 10 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

⁶ Данную функцию осуществляет Центр специализации.

№ 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.	Осуществление перечислений (взысканий) из бюджетов:										
	1	11	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 (далее – документы на перечисление (взыскание) из бюджетов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	2	несоблюдение правил отражения операций по перечислению (взысканию) из бюджетов в Ведомости учета возвратов (перечислений) (код формы по КФД 0531462);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	3	несоблюдение установленного порядка взыскания денежных средств на основании документов на перечисление (взыскание) из бюджетов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	4	несоблюдение установленного срока направления в Центр специализации документов на перечисление (взыскание) из бюджетов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	5	несвоевременное осуществление расчета поступлений, подлежащих перечислению (взысканию) из бюджетов, на основании	–	–	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)	
				документов на перечисление (взыскание) из бюджетов, полученных от соответствующего структурного подразделения Управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации ⁷ ;							
	1	11	6	несоблюдение установленных сроков взыскания денежных средств на основании документов на перечисление (взыскание) из бюджетов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	7	иные риски по пункту 11 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Исполнение иных документов администратора доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ⁸ :										
	1	12	1	необоснованное исполнение документов администратора доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	2	необоснованное исполнение документов администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ⁹ ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	3	несвоевременное исполнение документов администратора доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый

⁷ Данная функция осуществляется Центром специализации.
⁸ Данная функция осуществляется Центром специализации.
⁹ Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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	12	4	несвоевременное исполнение документов администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ¹⁰ ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	5	несоблюдение установленных требований при проверке обоснованности возврата администратором доходов бюджета излишне или ошибочно уплаченных сумм по платежам, порядок возврата которых не установлен федеральными законами, по государственной пошлине, не администрируемой налоговыми органами;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	6	необоснованность отказа в исполнении документов администратора доходов бюджета и направлении Уведомления (протокола) обработки документов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	12	7	необоснованность отказа в исполнении документов администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ¹¹ и направлении Уведомления (протокола) обработки документов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	12	8	несвоевременность направления администратору доходов бюджета	–	–	X	–	X	–	значимый

¹⁰ Данная функция осуществляется Центром специализации.

¹¹ Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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)	
				Уведомления (протокола) о непринятых к исполнению документах;							
	1	12	9	несвоевременность направления, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ¹² Уведомления (протокола) о непринятых к исполнению документах;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	10	иные риски по пункту 12 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Осуществление привлечения денежных средств с единых счетов бюджетов при недостаточности на счете № 03100 средств для проведения операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа:										
	1	13	1	несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета и (или) единых счетов бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	13	2	несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета бюджета субъекта Российской	–	–	X	X	–	–	значимый

¹² Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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 (местного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования) при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;							
	1	13	3	иные риски по пункту 13 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Осуществление регистрации участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в данной системе:										
	1	14	1	необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	14	2	несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	14	3	несоблюдение требований по проверке полноты и соответствия представленных участником ГИС ГМП документов для регистрации в данной системе, по внесению изменений в сведения об участниках ГИС ГМП и прекращению их доступа к ГИС ГМП;	–	X	–	X	–	–	средний
	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.	Направление информации в ГИС ГМП:											
	1	15	1	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о зачислении денежных средств на счет № 03100;	—	—	X	X	—	—	значимый	
	1	15	2	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о возврате денежных средств плательщику;	—	—	X	X	—	—	значимый	
	1	15	3	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации об уточнении вида и принадлежности платежа;	—	—	X	X	—	—	значимый	
	1	15	4	иные риски по пункту 15 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий	
16.	Соблюдение порядка организации работ по проведению проверки информации, содержащейся в Перечне источников доходов Российской Федерации:											
	1	16	1	несоблюдение порядка проверки информации, содержащейся в Перечне источников доходов Российской Федерации;	—	X	—	X	—	—	средний	
	1	16	2	несоблюдение сроков проверки указанной информации;	—	X	—	X	—	—	средний	
	1	16	3	несоблюдение сроков направления сведений (информации, уведомлений) о результатах проверки;	—	X	—	X	—	—	средний	
	1	16	4	иные риски по пункту 16 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)	
17.	Составление установленных форм отчетности и иной информации, представление ее в Федеральное казначейство и в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ ФК):										
	1	17	1	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;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	17	2	несвоевременное представление в Федеральное казначейство и МОУ ФК отчетности и иной информации, необходимой при учете поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности I Классификатора рисков:										
	1	18	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению 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)	
Направление деятельности: II. Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между УФК и учреждением Банка России, кредитными организациями, а также в системе казначейских платежей между органами Федерального казначейства											
1.	Формирование и направление в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного единого счета федерального бюджета (далее – отдельный счет 03211), открытого в МОУ ФК; с единого счета бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации с кодом 03241 «Средства бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (далее – отдельный счет 03241), открытого в МОУ ФК, на счета 03241, открытые в УФК; с единого счета бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации с кодом 03251 «Средства бюджета Фонда социального страхования Российской Федерации» (далее – отдельный счет 03251), открытого в МОУ ФК, на счета 03251, открытые в УФК):										
	2	1	1	несоблюдение порядка формирования Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельных счетов 03211, 03241, 03251, открытых в МОУ ФК, на счета УФК для осуществления перечислений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	1	2	несвоевременность направления в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельных счетов 03211, 03241, 03251, открытых в МОУ ФК, на счета УФК для осуществления перечисления;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности II «Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между УФК и учреждением Банка России, кредитными организациями, а также в системе	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)	
				казначейских платежей между органами Федерального казначейства» (далее – направление деятельности II) Классификатора рисков.							
2.	Формирование распоряжений о переводе денежных средств для совершения казначейских платежей со счетов УФК и обеспечение их передачи в учреждение Банка России, кредитные организации:										
	2	2	1	отсутствие (неактуальность) приказа о назначении лиц, ответственных за проведение казначейских платежей через расчетную сеть Банка России и наделении их полномочиями по подписанию с использованием соответствующего прикладного программного обеспечения поручений о перечислении на счет, распоряжений о переводе денежных средств с банковских счетов УФК, открытых в подразделении Банка России или кредитных организациях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	2	2	несоблюдение требований локальных документов УФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при направлении распоряжений о переводе денежных средств в учреждение Банка России;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	2	3	несоблюдение требований технологических регламентов 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)	
				локальных документов УФК в части осуществления уточнения реквизитов распоряжений о переводе денежных средств на основании запросов учреждений Банка России, кредитной организации, направленных в УФК в электронном виде;							
	2	2	4	несанкционированное исполнение распоряжений о переводе денежных средств, распоряжений о совершении казначейских платежей (поручений о перечислении на счет), связанное с некорректной работой программного обеспечения, используемого в УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка и итоговых выписок по казначейским счетам проведенным операциям:										
	2	3	1	несоответствие данных полученных выписок банка по всем счетам, открытым УФК в учреждении Банка России и кредитных организациях, и сформированных выписок по казначейским счетам проведенным операциям УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	3	2	несоответствие данных распоряжений о перечислении, представляемых на	–	–	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.				бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в УФК, данным распоряжений о переводе денежных средств, передаваемых для проведения казначейских платежей в учреждение Банка России и территориальные органы Федерального казначейства;							
	2	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
	Осуществление контроля за соответствием данных распоряжений о совершении казначейских платежей, представляемых получателями бюджетных средств в УФК:										
	2	4	1	несоответствие данных распоряжений о совершении казначейских платежей, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в УФК, данным поручений о перечислении на счет в системе казначейских платежей, распоряжений о переводе денежных средств, передаваемых для проведения платежей в учреждение Банка России, кредитные организации, систему казначейских платежей;	—	—	X	—	X	—	значимый
	2	4	2	иные риски по пункту 4 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)	
5.	Обеспечение наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей:										
	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
	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	X	—	—	значимый
	2	5	4	отсутствие в Комплексном договоре банковского обслуживания, Договоре банковского счета, заключенном между УФК и Центральным банком Российской Федерации или кредитной организацией положений, установленных пунктом 4 Правил обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям,	—	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)	
				совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей, утвержденных приказом Федерального казначейства от 15 мая 2020 г. № 22н;							
	2	5	5	несоблюдение порядка приема Заявлений на получение карт (код формы по КФД 0531247);	–	X	–	X	–	–	средний
	2	5	6	правильность формирования Реестра на выпуск карт (код формы по КФД 0531248) и своевременность 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	–	–	низкий
	2	5	8	несоблюдение порядка формирования и несвоевременность предоставления клиентам Ведомости операций уполномоченного подразделения участника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения получателя средств из бюджета с	–	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)	
				денежными средствами (код формы по КФД 0531245));							
	2	5	9	несоблюдение порядка формирования и несвоевременное предоставление клиентам Сведений об операциях, совершаемых с использованием карт (код формы по КФД 0531246) (при получении соответствующей информации от кредитной организации);	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	5	10	несоблюдение порядка приема Расшифровки сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств (код формы по КФД 0531251);	–	X	–	X	–	–	средний
	2	5	11	несоблюдение порядка перечисления средств со счета, открытого УФК на балансовом счете № 40116;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	5	12	иные риски по пункту 5 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Использование средств, поступивших на казначейские счета для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений (далее – счет 03100) и единые счета федерального бюджета (далее – счет 03211), открытые в УФК, в соответствии с Консолидированной заявкой:										
	2	6	1	несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке на перечисление средств федерального бюджета на счета 03100 и 03211,	–	–	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)	
				открытые в УФК, сумме распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных получателями бюджетных средств;							
	2	6	2	использование текущим операционным днем средств, поступивших на счета 03100 и 03211, открытые в УФК, в соответствии с Консолидированной заявкой для осуществления казначейских платежей следующего операционного дня;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление взаимодействия с ГИС ГМП:										
	2	7	1	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	–	–	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)	
				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 Российской Федерации, муниципальных автономных учреждений), лицевые счета которых открыты в УФК;							
	2	7	2	несоблюдение порядка осуществления хранения Извещений;	X	—	—	—	X	—	средний
	2	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
8.	Осуществление комплектования, хранения, учета и использования архивных документов:										
	2	8	1	несоблюдение порядка работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения УФК;	X	—	—	—	X	—	средний
	2	8	2	несоблюдение порядка ведения делопроизводства при осуществлении	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)	
				комплектования, хранения, учета и использования архивных документов;							
	2	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
9.	Осуществление работы в государственной информационной системе жилищно-коммунального хозяйства (далее – ГИС ЖКХ):										
	2	9	1	несоблюдение порядка осуществления размещения, уточнения и аннулирования в ГИС ЖКХ информации о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги после проведения операций по перечислениям 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,	—	—	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)	
				1998, № 31, ст. 3823) получателями бюджетных средств (далее – БК РФ), лицевого счета которых открыты в УФК;							
	2	9	2	несоблюдение сроков осуществления размещения, уточнения и аннулирования в ГИС ЖКХ информации о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги;	–	–	X	–	–	X	значимый
	2	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Организация работы при формировании, изменении и использовании электронных сертификатов в государственной информационной системе электронных сертификатов (далее – ГИС ЭС) ¹³ :										
	2	10	1	несвоевременное составление в ГИС ЭС и последующее поступление в подсистему управления расходами государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» Заявки на кассовый расход на сумму дебетовой нетто-позиции Казначейства России;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	10	2	несвоевременное перечисление суммы дебетовой нетто-позиции Казначейства России;	–	–	X	X	–	–	значимый

¹³ Исполнение данной задачи и соответствующих ей функций возложено на УФК по Владимирской области.

№ 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	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
11.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности II Классификатора рисков:										
	2	11	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 Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям											
1.	Ведение лицевых счетов участников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета (далее – клиент):										
	3	1	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов клиентов, которым в УФК в установленном порядке открыты лицевые счета;	—	—	X	X	—	—	значимый
	3	1	2	несвоевременность доведения отчетных форм по соответствующим лицевым счетам клиентов;	—	—	X	X	—	—	значимый
	3	1	3	несоблюдение порядка приемки-передачи показателей, перечислений и поступлений по лицевым счетам клиентов;	—	—	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	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, получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям» (далее – направление деятельности III) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Формирование регистров аналитического учета операций:										
	3	2	1	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	–	–	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, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям (далее – регистры аналитического учета операций);							
	3	2	2	несоблюдение сроков формирования регистров аналитического учета операций;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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	–	–	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)	
				нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;							
	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 санкционирования операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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 ведения 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	–	–	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)	
				объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования и отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;							
	3	5	3	несоблюдение порядка кассового обслуживания исполнения бюджета Союзного государства и санкционирования расходов получателей средств бюджета Союзного государства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	5	4	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению бюджета Союзного государства в текущем финансовом году;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	5	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление предварительного и текущего контроля за ведением операций со средствами федерального бюджета получателями средств федерального бюджета:										
	3	6	1	превышение перечислений, учтенных на соответствующих лицевых счетах получателей бюджетных средств, иных получателей бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	6	2	превышение бюджетных ассигнований для осуществления перечислений по	–	–	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)	
				источникам финансирования дефицита федерального бюджета, доведенных главному администратору источников финансирования дефицита бюджета (администратору с полномочиями главного администратора), над распределенными им суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета;							
	3	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	—	—	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) ¹⁴ , постановлением Правительства Российской Федерации от 27 января 2022 г. № 60 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2022, № 6) (далее – Постановление № 60) 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, пунктами 15, 16 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением № 60, и пунктом 13	—	—	X	X	—	—	значимый

¹⁴ 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)	
				Правил ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных Постановлением № 1084;							
	3	7	2	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ;	–	X	–	X	–	–	средний
	3	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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 внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	8	2	несоблюдение порядка проведения операций со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений;	–	X	–	X	–	–	средний
	3	8	3	несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 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)	
				статьи 78.1 и статьей 78.2 БК РФ, лицевые счета которых открыты в УФК;							
	3	8	4	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 платежных карт организаций федерального уровня, лицевые счета которых открыты в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Осуществление функции 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	–	–	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)	
				почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);							
	3	11	2	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	11	3	несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате (перечислении) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	X	–	X	–	–	средний
	3	11	4	иные риски по пункту 11 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	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	–	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,	–	–	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)	
				предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, лицевые счета которых открыты в УФК;							
	3	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
14.	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	несоблюдение порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;	—	X	—	X	—	—	средний
	3	14	4	иные риски по пункту 14 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
15.	Составление и представление в МОУ ФК, Уполномоченный территориальный орган Федерального казначейства регламентированной отчетности:										
	3	15	1	несоблюдение порядка составления регламентированной отчетности;	—	—	X	X	—	—	значимый
	3	15	2	несвоевременность представления в МОУ ФК, Уполномоченный	—	—	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)	
				территориальный орган Федерального казначейства регламентированной отчетности;							
	3	15	3	иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
16.	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, на средства бюджетных (автономных) учреждений:										
	3	16	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 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 взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений;	—	—	X	—	X	—	значимый
	3	16	3	занесение в информационную систему Федерального казначейства неполной информации при регистрации исполнительного документа, решения	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)	
				налогового органа, а также занесение информации в процесс организации исполнения;							
	3	16	4	иные риски по пункту 16 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
	17. Приостановление операций на лицевых счетах, открытых клиентам в УФК:										
	3	17	1	несоблюдение порядка приостановления операций на лицевых счетах, открытых клиентам в УФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;	—	—	X	X	—	—	значимый
	3	17	2	иные риски по пункту 17 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
18.	Осуществление направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации и иностранных валютах:										
	3	18	1	несоблюдение порядка направления УФК представлений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение законодательства Российской Федерации;	—	—	X	X	—	—	значимый
	3	18	2	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство сведений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации, открытым	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)	
				в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации, и сведений о приостановлении операций по счетам в иностранных валютах, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации;							
	3	18	3	иные риски по пункту 18 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
19.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности III Классификатора рисков:										
	3	19	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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 об организации для включения (изменения) в Сводный реестр;	–	–	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	1	2	несвоевременность направления уполномоченной организации извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе) по форме (код формы по ОКУД 0501121);	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	1	3	несвоевременность направления уполномоченной организации протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе (код формы по КФД 0531805), с приложением представленных информации и документов);	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	1	4	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи организации в Сводном реестре;	–	–	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	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 (далее – Реестр контрактов):										
	4	2	1	несвоевременность осуществления проверки информации, подлежащей включению в Реестр контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	3	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи организации в Реестре контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	4	несвоевременность направления организациям извещения о регистрации в органе Федерального казначейства сведений о государственном контракте (его изменении, исполнении, прекращении действия), заключенном от имени Российской Федерации по итогам размещения заказов, с указанием присвоенного уникального номера реестровой записи;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	5	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестр контрактов;	–	–	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	2	6	несвоевременность направления организациям протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях и основания, по которым информация об организации не включена в Реестр контрактов;	—	—	X	X	—	—	значимый
	4	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
3.	Ведение Закрытого реестра независимых гарантий:										
	4	3	1	несвоевременность осуществления проверки наличия информации, подлежащей включению в Закрытый реестр независимых гарантий, предусмотренной пунктом 4 Правил формирования и ведения Закрытого реестра независимых гарантий, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005, и ее соответствия требованиям, установленным Порядком формирования и направления гарантом информации, подлежащей включению в закрытый реестр независимых гарантий, в том числе порядок удостоверения права подписи лиц, направляющих	—	—	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)	
				информацию, и направления Федеральным казначейством выписок из закрытого реестра независимых гарантий и протоколов о выявленных несоответствиях информации, подлежащей включению в закрытый реестр независимых гарантий утвержденным приказом Минфина России от 24 декабря 2021 г. № 226н;							
	4	3	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Закрытом реестре независимых гарантий;	—	—	X	X	—	—	значимый
	4	3	3	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи Закрытого реестра независимых гарантий;	—	—	X	X	—	—	значимый
	4	3	4	несвоевременность направления выписки из Закрытого реестра независимых гарантий;	—	—	X	X	—	—	значимый
	4	3	5	необоснованность отказа во включении информации в Закрытый реестр независимых гарантий;	—	—	X	X	—	—	значимый
	4	3	6	несвоевременность направления протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, а также возврата гаранту поступившей информации, подлежащей включению в Закрытый реестр независимых гарантий;	—	—	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	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 приема и проверки документов, предусмотренных для открытия (резервирования), переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	4	2	несвоевременность направления в налоговый орган сообщения об открытии, переоформлении, закрытии лицевых счетов клиентов;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	4	3	несвоевременность направления уведомления в случае отрицательной проверки документов на открытие (резервирования), переоформление, закрытие соответствующего лицевого счета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	4	4	несвоевременность доведения до клиента выписки из соответствующего лицевого счета при открытии лицевого счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	4	5	несвоевременность доведения до участника казначейского сопровождения и заказчика информации о реквизитах открытого (зарезервированного) лицевого счета;	–	–	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	4	6	несоблюдение срока направления клиенту отчета о состоянии соответствующего лицевого счета при закрытии лицевого счета;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	4	7	иные риски по пункту 4 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Формирование дел клиентов и участников ГИС ГМП, формирование дел участников ГИС ГМП, которым не открыты лицевые счета в УФК, 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, исполнение и расторжение 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

№ 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	2	несоблюдение порядка заключения, внесения изменений и расторжения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	6	3	неосуществление контроля за исполнением генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	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	X	–	–	значимый
	4	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление контроля полноты и своевременности предоставления сведений в государственную автоматизированную информационную систему «Управление» (далее – система «Управление»):										
	4	7	1	неосуществление контроля за полнотой и своевременностью предоставления сведений органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления сведений в систему «Управление»;	–	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.	Открытие, закрытие и ведение казначейских счетов:										
	4	8	1	несоблюдение порядка формирования документов, предусмотренных для открытия и закрытия казначейских счетов клиентов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	8	2	несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия и закрытия казначейских счетов клиентов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	8	3	несвоевременное направление уведомления об открытии соответствующего казначейского счета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	8	4	несвоевременное направление уведомления в случае отрицательного результата проверки заявлений на открытие и закрытие соответствующего казначейского счета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	8	5	несоблюдение установленного порядка ведения книг регистрации казначейских счетов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	8	6	несвоевременность доведения выписок из казначейских счетов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	8	7	иные риски по пункту 8 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)	
9.	Формирование и ведение Реестра соглашений (договоров) о предоставлении субсидий, бюджетных инвестиций, межбюджетных трансфертов (далее – Реестр соглашений):										
	4	9	1	несвоевременность осуществления проверки информации, подлежащей включению в Реестр соглашений, в соответствии с Приказом Минфина России от 30.07.2020 № 153н «О Порядке ведения реестра соглашений (договоров) о предоставлении субсидий, бюджетных инвестиций, межбюджетных трансфертов»;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре соглашений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	3	отсутствие контроля за своевременностью размещения информации и документов, предусмотренных условиями соглашений о предоставлении субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета, в реестровой записи Реестра соглашений на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	9	4	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестр соглашений;	–	–	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	9	5	несвоевременность направления протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях и основания, по которым информация не включена в Реестр соглашений;	—	—	X	—	X	—	значимый
	4	9	6	иные риски по пункту 9 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
10.	Проведение бюджетного мониторинга при открытии лицевых счетов участникам казначейского сопровождения:										
	4	10	1	несоблюдение порядка проведения бюджетного мониторинга при открытии лицевых счетов участникам казначейского сопровождения;	—	—	X	—	X	—	значимый
	4	10	2	необоснованность применения мер реагирования (отказ в открытии лицевого счета, приостановление открытия лицевого счета);	—	—	X	—	X	—	значимый
	4	10	3	необоснованность применения меры реагирования — предупреждение (информирование) при открытии участникам казначейского сопровождения лицевых счетов;	—	X	—	—	X	—	значимый
	4	10	4	несвоевременность применения мер реагирования (отказ в открытии лицевого счета, приостановление открытия лицевого счета);	—	—	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	10	5	несвоевременность применения меры реагирования – предупреждение (информирование) при открытии участникам казначейского сопровождения лицевых счетов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	10	6	несоблюдение порядка формирования документов, предусмотренных в рамках проведения бюджетного мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	10	7	неправомерность (несвоевременность) информирования финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по результатам проверки в рамках бюджетного мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	10	8	иные риски по пункту 10 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Проведение мониторинга размещения информации на Едином портале бюджетной системы (далее – ЕПБС):										
	4	11	1	необоснованность снятия с публикации информации на ЕПБС;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности IV Классификатора рисков:										
	4	12	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию	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 направлению деятельности IV Классификатора рисков.							
Направление деятельности: V. Казначейское обслуживание исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местного бюджета), бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами получателей средств из соответствующего бюджета											
1.	Формирование и исполнение регламента о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органом управления территориальным государственным внебюджетным фондом и органом Федерального казначейства (далее – Регламент):										
	5	1	1	несоответствие Регламента требованиям нормативных правовых актов Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	1	2	несоблюдение требований, установленных Регламентом;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности V «Казначейское обслуживание исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), операций со средствами, поступающими	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)	
				во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местного бюджета), бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами получателей средств из соответствующего бюджета» (далее – направление деятельности V) Классификатора рисков.							
2.	Осуществление органом Федерального казначейства установленных полномочий по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами получателей средств из соответствующего бюджета в соответствии с обращением высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), органов управления государственными внебюджетными фондами о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций финансового органа субъекта Российской Федерации (финансового органа муниципального образования, органа управления государственным внебюджетным фондом) (далее – Обращение):										
	5	2	1	исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении функций, связанных с исполнением бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета, бюджета государственного внебюджетного фонда);	—	—	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	2	2	исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении функций, связанных с проведением операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета, бюджета государственного внебюджетного фонда);	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	2	3	исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении функций, связанных с проведением и санкционированием операций по расходам бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений), источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные этими учреждениями из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета);	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	2	4	исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных	—	—	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)		
				законодательством Российской Федерации) в Обращении функций, связанных с открытием и ведением лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами получателей средств из бюджета, и санкционированием операций по расходам получателей средств из бюджета, которым открыты лицевые счета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета);								
	5	2	5	исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении функций, связанных с привлечением на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возвратом привлеченных средств в соответствии с подпунктом 2 пункта 6 и пунктом 9 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;	—	—	X	X	—	—		значимый
	5	2	6	несвоевременность проверки территориальными органами Федерального казначейства Обращений 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)	
				направления информации о результате проверки высшему исполнительному органу государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрации, органу управления государственным внебюджетным фондом);							
	5	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
3.	Доведение бюджетных ассигнований, 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 на основании Расходных расписаний (Реестров расходных расписаний), представленных клиентами в УФК;	—	—	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), бюджетов	—	—	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 между нижестоящими распорядителями и получателями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов над утвержденными им бюджетными данными;							
	5	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
4.	Ведение лицевых счетов клиентов:										
	5	4	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов клиентов, которым в УФК в установленном порядке открыты лицевые счета;	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	4	2	несвоевременность доведения клиентам отчетных форм по соответствующим лицевым счетам;	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	4	3	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов);	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	4	4	несоблюдение порядка приемки-передачи показателей, перечислений и поступлений по лицевым счетам;	—	—	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	4	5	иные риски по пункту 4 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	—	—	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), операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета:										
	5	5	1	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);	—	—	X	—	X	—	значимый
	5	5	2	несоблюдение порядка санкционирования расходов государственных (муниципальных), бюджетных (автономных) учреждений;	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	5	3	несоблюдение порядка санкционирования расходов операций со средствами получателей средств из бюджета, в части средств, предоставленных им из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, предоставленные субъекту 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 в целях софинансирования расходных обязательств субъекта Российской Федерации (далее – целевые субсидии), в случаях и порядке, установленных законодательством Российской Федерации;							
	5	5	4	несоблюдение требований, установленных порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) по межбюджетным трансфертам, поступающим из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – межбюджетные трансферты);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	5	5	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 перечислений, учтенных на соответствующих лицевых счетах получателей бюджетных средств, иных получателей бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных;	–	–	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	2	превышение бюджетных ассигнований для осуществления перечислений 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;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	7. Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом № 44-ФЗ ¹⁵ и Постановлением №60, в случае передачи финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органами управления государственных внебюджетных фондов полномочий по контролю:										
	5	7	1	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ и 15, 16 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением № 60;	–	–	X	X	–	–	значимый

¹⁵ Действие риска применимо в случае, если соответствующие полномочия закреплены за отделом казначейского обслуживания 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)	
	5	7	2	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	7	3	исполнение функций при отсутствии соглашения о передаче полномочий финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) на осуществление контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ территориальному органу Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	7	4	иные риски по пункту 7 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Проведение и учет 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 операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	8	2	несоблюдение порядка проведения и учета 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

№ 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.	Учет невыясненных поступлений:										
	5	9	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям;	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
10.	Проведение и учет операций по перечислениям из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов от имени и по поручению клиентов, лицевого счета которых открыты в УФК:										
	5	10	1	несвоевременность исполнения Распоряжений о совершении казначейского платежа, представленных клиентами в УФК;	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	10	2	несоответствие Распоряжений о совершении казначейского платежа клиентов установленным требованиям;	—	—	X	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	X	—	—	значимый
	5	10	4	несвоевременность доведения УФК информации по операциям со средствами	—	—	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)	
				соответствующих бюджетов до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации (органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом);							
	5	10	5	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по уточнению перечислений и (или) кодов бюджетной классификации, по которым данные операции были отражены на лицевом счете клиента, на основании распоряжений о совершении казначейского платежа по форме согласно приложению № 24 (ф.0531809) к Порядку казначейского обслуживания, утвержденного приказом Федерального казначейства от 14 мая 2020 г. № 21н (далее – Порядок казначейского обслуживания), представленных клиентами в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	10	6	несоответствие распоряжений о совершении казначейского платежа 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)	
				форме согласно приложению № 24 (ф.0531809) к Порядку казначейского обслуживания, представленных клиентами в УФК, установленным требованиям;							
	5	10	7	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	иные риски по пункту 11 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
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	X	—	—	значимый
	5	12	2	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	—	—	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 (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты;							
	5	13	2	несоблюдение порядка формирования, проверки и представления в финансовый орган субъекта Российской Федерации отчетности, содержащей информацию об операциях с межбюджетными трансфертами;	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	13	3	иные риски по пункту 13 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
	14. 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);	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	14	2	несоблюдение порядка учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов государственных внебюджетных фондов;	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	14	3	иные риски по пункту 14 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)	
15.	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 операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций, лицевые счета которых открыты в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Перечисление денежных средств на банковские карты «Мир» физических лиц:										
	5	16	1	несоблюдение порядка подписания и утверждения исходящего реестра выплат;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	16	2	несоблюдение порядка осуществления контроля доставки исходящего реестра выплат в операционный и платежный клиринговый центр платежной системы «Мир» и поступления в информационную систему «Автоматизированная система Федерального казначейства» (далее – ИС АСФК) документа, содержащего информацию о результатах обработки исходящего реестра;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	16	3	несоответствие информации в извещении об исполнении распоряжения (далее – Извещение), сведениям, содержащимся в электронном документе, содержащем информацию о результатах обработки	–	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 выплат (далее – Входящий реестр);							
	5	16	4	несвоевременное формирование и направление клиенту в электронном виде Извещения;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	16	5	несвоевременное направление платежного поручения в Операционный департамент Банка России;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	16	6	отсутствие контроля за автоматической обработкой сведений об общей сумме подтвержденных строк входящего реестра выплат за операционный день (далее – отчет) в ИС АСФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	16	7	иные риски по пункту 16 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:										
	5	17	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	17	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	17	3	несоблюдения порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	17	4	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.	Проведение операций по завершению финансового года:										
	5	18	1	несоблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года;	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	18	2	иные риски по пункту 18 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
19.	Приостановление операций на лицевых счетах клиентов:										
	5	19	1	несоблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов;	—	—	X	X	—	—	значимый
	5	19	2	иные риски по пункту 19 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
20.	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, на средства бюджетных (автономных) учреждений:										
	5	20	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджетных (автономных) учреждений;	—	—	X	—	X	—	значимый
	5	20	2	несоблюдение порядка исполнения решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы 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, на средства бюджетных (автономных) учреждений;							
	5	20	3	занесение в информационную систему Федерального казначейства неполной информации при регистрации исполнительного документа, решения налогового органа, а также занесение информации в процессе организации исполнения;	X	—	—	X	—	—	низкий
	5	20	4	иные риски по пункту 20 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
21.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности V Классификатора рисков:										
	5	21	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности V Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
Направление деятельности: VI. Ведение казначейского учета и составление бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, а также по осуществлению иных операций в системе казначейских платежей и составление отчетности по операциям системы казначейских платежей											
1.	Ведение казначейского учета, составление бюджетной отчетности и отчетности по операциям системы казначейских платежей:										
	6	1	1	отсутствие внутренних документов УФК, регламентирующих организацию работы по ведению казначейского учета 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)	
				составлению бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета и участников казначейского сопровождения и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, а также по осуществлению иных операций в системе казначейских платежей и составлению отчетности по операциям системы казначейских платежей;							
	6	1	2	несоответствие документов и регистров 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 казначейского учета и составление бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами	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)	
				бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, а также по осуществлению иных операций в системе казначейских платежей и составлению отчетности по операциям системы казначейских платежей» (далее – направление деятельности VI) Классификатора рисков.							
2.	Осуществление отражения операций в казначейском учете, в регистрах казначейского учета:										
	6	2	1	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и 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 средствами бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета и участников казначейского сопровождения;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	2	3	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах	–	–	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)	
				казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;							
	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 и 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, получателей средств из бюджета и участников казначейского сопровождения;	—	X	—	X	—	—	средний
	6	2	6	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по заключению счетов казначейского учета отчетного финансового года;	—	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	7	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций системы казначейских платежей;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	2	8	иные риски по пункту 2 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	3. Составление и представление бюджетной отчетности:										
	6	3	1	некачественное составление, проверка и несвоевременность представления в МОУ ФК в установленном порядке оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, по операциям со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета	–	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)	
				Союзного государства, а также отчетности по операциям системы казначейских платежей;							
	6	3	2	некачественное составление, проверка и несвоевременность представления в финансовые органы субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в установленном порядке промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, по операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета и участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов);	–	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	3	3	некачественное составление, проверка и несвоевременность представления в территориальные органы государственных внебюджетных фондов и органы управления территориальными государственными внебюджетными фондами в установленном порядке промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов и по операциям со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	3	4	некачественное составление, проверка и несвоевременность представления получателям средств федерального бюджета, лицевые счета которым открыты в соответствующем территориальном органе Федерального казначейства, в установленном порядке промежуточной и годовой бюджетной отчетности по операциям с бюджетными и денежными обязательствами;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	3	5	иные риски по пункту 3 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)	
4.	Составление и представление казначейской отчетности:										
	6	4	1	некачественное составление, проверка и несвоевременность представления в МОУ ФК в установленном порядке оперативной, промежуточной и годовой отчетности по операциям системы казначейских платежей;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Размещение информации на сайте УФК в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» по направлению деятельности VI «Классификатора рисков»:										
	6	5	1	несвоевременное и (или) неполное размещение информации о казначейском обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциях со средствами бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета и участников казначейского сопровождения на официальном сайте УФК в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	5	2	иные риски по пункту 5 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)	
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
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 Федерации¹⁶											
1.	Осуществление ведения бюджетного учета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) в соответствии с Инструкциями и федеральными стандартами:										
	7	1	1	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета доходов, администрируемых отдельными федеральными органами исполнительной власти (их территориальными органами);	—	X	—	—	X	—	значимый
	7	1	2	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета нефинансовых активов, произведенных активов финансовых активов;	—	X	—	—	X	—	значимый
	7	1	3	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета производственных активов;	—	X	—	—	X	—	значимый

¹⁶ 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)	
	7	1	4	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета финансовых активов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	5	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета обязательств;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	6	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета финансового результата;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	7	несоблюдение порядка бюджетного учета расчетов с подотчетными лицами;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	8	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета расчетов по налоговым обязательствам и прочим платежам в бюджет;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	9	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета по санкционированию расходов хозяйствующего субъекта;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	10	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета на забалансовых счетах;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	11	иные риски по пункту 1 направления 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	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)	
				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.							
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 сотрудникам;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	2	3	неправильность расчетов с работниками по дополнительным выплатам (пособиям по временной нетрудоспособности, очередным отпускам, учебным отпускам, компенсациям за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника, расчетов за дни служебных командировок, пособиям призывникам в армию и иным расчетам);	–	–	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	4	необеспечение полноты и своевременности исчисления и перечисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	2	5	несоответствие записей по дебиторской и кредиторской задолженности по налогам и страховым взносам в регистрах бюджетного учета данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;	X	–	–	–	X	–	средний
	7	2	6	неправильность и (или) несвоевременность отражения в бюджетном учете сумм удержанных по исполнительным и иным аналогичным документам;	X	–	–	–	X	–	средний
	7	2	7	неправильность и несвоевременность отражения в бюджетном учете резервов предстоящих расходов и отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время;	X	–	–	–	X	–	средний
	7	2	8	иные риски по пункту 2 направления деятельности VII 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.	Ведение учета отдельных операций (учет имущества составляющего казну Российской Федерации, движимого имущества обращенного в собственность государства, изъятого имущества, учет операций в загранучреждениях, учет резервного фонда Президента Российской Федерации, учет государственного долга и т.п.):										
	7	3	1	несоответствие ведения учета отдельных операций (учет имущества, составляющего казну Российской Федерации, движимого имущества, обращенного в собственность государства, изъятого имущества, учет операций в загранучреждениях, учет резервного фонда Президента Российской Федерации, учет государственного долга и т.п.);	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Соблюдение требований, установленных Графиком документооборота при централизации учета, утвержденного соответствующим приказом Федерального казначейства:										
	7	4	1	несоблюдение требований по своевременности принятия к бюджетному учету первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	7	4	2	несоблюдение требований по порядку составления и своевременности	–	–	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)	
				формирования регистров бюджетного учета;							
	7	4	3	несоблюдение требований порядка составления и своевременности формирования инвентаризационных описей и актов сверки взаиморасчётов;	—	—	X	—	—	X	значимый
	7	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
5.	Составление промежуточной и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета и иной отчетности, формируемой на основании данных бюджетного учета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов):										
	7	5	1	несвоевременность представления и (или) недостоверность бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета;	—	—	X	—	X	—	значимый
	7	5	2	несвоевременность представления и (или) недостоверность бюджетной отчетности по доходам иных бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;	—	—	X	—	X	—	значимый
	7	5	3	несвоевременность представления и (или) недостоверность Отчета о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации (ф. 0503074);	—	—	X	—	X	—	значимый
	7	5	4	неправильность составления и (или) несвоевременность представления отчетности в налоговые и другие органы;	—	—	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	5	5	неправильность составления и (или) несвоевременность представления иной отчетности;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	5	6	несоответствие показателей годовой бюджетной отчетности данным бюджетного и аналитического учета и (или) результатам инвентаризации;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	5	7	иные риски по пункту 5 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Правильность составления и своевременность представления отчетности в налоговые органы, государственные внебюджетные фонды:										
	7	6	1	неправильность составления и несвоевременность представления отчетности в налоговые органы, государственные внебюджетные фонды;	–	–	X	X	–	–	значимый
	7	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Ведение расчетов с физическими лицами по гражданско-правовым договорам за оказанные услуги, полнота и своевременность исчисления и перечисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды:										
	7	7	1	неправильность ведения расчетов с физическими лицами по гражданско-правовым договорам за оказанные услуги;	–	–	X	X	–	–	значимый
	7	7	2	необеспечение полноты и своевременности исчисления и перечисления налога на доходы	–	–	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)	
				физических лиц, других обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды;							
	7	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VII Классификатора рисков:										
	7	8	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: VIII. Правовое обеспечение деятельности											
1.	Формирование и направление в Федеральное казначейство отчетности о деятельности юридического отдела:										
	8	1	1	недостоверность отчета о результативности деятельности юридического отдела;	–	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	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)	
				деятельности VIII) Классификатора рисков.							
2.	Осуществление правовой экспертизы проектов документов, подготовленных УФК:										
	8	2	1	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных юридическим 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 юридическим отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию УФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам;	—	X	—	X	—	—	средний
	8	2	3	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации договоров и соглашений, заключенных УФК;	—	—	X	X	—	—	значимый
	8	2	4	несоблюдение установленного порядка проведения правовой экспертизы	—	—	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)	
				проектов приказов, решений, представлений, предписаний, предупреждений, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных УФК по результатам проведенных контрольных мероприятий;							
	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 штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на подлежащие казначейскому сопровождению средства участников казначейского сопровождения и на средства бюджетных (автономных) учреждений, поступающих в 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)	
	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 Минфина России, Федерального казначейства и УФК и оформление на них доверенностей;	—	—	X	X	—	—	значимый
	8	4	2	несоблюдение порядка и сроков представления отчетности в Юридическое управление Федерального казначейства и Правовой департамент Минфина 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, затрагивающим вопросы о правах и обязанностях Федерального казначейства, и (или) УФК и по судебным делам по представлению интересов 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 ¹⁷ :										
	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

¹⁷ 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)	
	8	5	3	несоблюдение требований к содержанию протоколов, постановлений и определений по делам об административных правонарушениях, а также представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений;	—	—	X	X	—	—	значимый
	8	5	4	неосуществление контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных уполномоченными должностными лицами УФК, в том числе несоставление протоколов об административных правонарушениях по части 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;	—	—	X	X	—	—	значимый
	8	5	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	—	X	—	X	—	—	средний
	8	5	6	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти 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, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;							
	8	5	7	неосуществление контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний в виде штрафа, вынесенных судьями федеральных судов по результатам рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, перенаправленных уполномоченными должностными лицами для рассмотрения в порядке, предусмотренном пунктом 1 части 2 статьи 29.9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;	—	—	X	X	—	—	значимый
	8	5	8	неразмещение, несвоевременное, неполное размещение сведений об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в прикладное программное обеспечение Федерального казначейства, автоматизирующее контрольную деятельность (далее – АС «Планирование»);	—	—	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	5	9	иные риски по пункту 5 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
6.	Досудебное рассмотрение жалоб:										
	8	6	1	несоблюдение требований законодательства и/или нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих порядок и сроки рассмотрения досудебных жалоб на действия (бездействие) должностных лиц УФК ¹⁸ ;	—	—	X	—	—	X	значимый
	8	6	2	неполное и/или несвоевременное представление по запросам Федерального казначейства информации по досудебным жалобам;	—	X	—	—	X	—	значимый
	8	6	3	несоблюдение порядка учета дел по жалобам;	X	—	—	X	—	—	низкий
	8	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VIII Классификатора рисков:										
	8	7	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию	X	—	—	X	—	—	низкий

¹⁸ 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)	
				документов) по направлению деятельности VIII Классификатора рисков.							
Направление деятельности: IX. Организация и осуществление ведомственного контроля, 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	–	–	X	–	значимый
	9	1	2	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении организации и проведении контрольных и аудиторских мероприятий деятельности структурных подразделений УФК;	–	X	–	–	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	–	–	X	–	значимый
	9	1	4	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)	
				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 контроля, а также предложения по повышению качества финансового менеджмента, в том числе экономности и результативности использования бюджетных средств, по совершенствованию систем внутреннего контроля, ведомственного контроля и внутреннего аудита, по организации 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	неосуществление контроля за своевременностью и полнотой устранения	–	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)	
				выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений УФК;							
	9	1	7	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX «Организация и осуществление ведомственного контроля, 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
	9	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Организация и осуществление внутреннего финансового аудита (далее – ВФА) в УФК:										
	9	3	1	отсутствие ведомственного правового акта, регламентирующего осуществление внутреннего финансового аудита в 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)	
	9	3	2	несоответствие положений ведомственного правового акта, регламентирующего осуществление внутреннего финансового аудита в УФК, требованиям нормативных правовых актов Минфина России;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	3	несвоевременное составление Плана проведения аудиторских мероприятий УФК на очередной календарный год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	3	4	некачественное составление Плана проведения аудиторских мероприятий УФК на очередной календарный год, в том числе в части его утверждения руководителем УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	5	отсутствие утвержденного реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	3	6	несвоевременное утверждение реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	7	непроведение актуализации реестра бюджетных рисков в течение календарного года;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	8	некачественное формирование программы аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	9	несвоевременное утверждение программы аудиторского мероприятия;	–	–	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	10	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Оформление результатов ВФА:										
	9	4	1	некачественное составление заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	4	2	несоблюдение срока подписания заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	4	3	несоблюдение сроков направления заключения о результатах аудиторского мероприятия руководителю УФК и субъекту бюджетных процедур;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	4	4	несоблюдение порядка принятия руководителем УФК решений по результатам рассмотрения заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	4	5	неосуществление мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	4	6	некачественное составление годовой отчетности о результатах деятельности субъекта ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	4	7	несвоевременное представление руководителю УФК годовой отчетности о результатах деятельности субъекта ВФА;	–	–	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	4	8	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
5.	Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации (органами местных администраций) ¹⁹ :										
	9	5	1	несоблюдение требований Порядка проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации (органами местных администраций), утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2019 г. № 263н (далее – Порядок, Анализ ИБП, Органы контроля соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга Органов контроля;	—	—	X	—	X	—	значимый
	9	5	2	наличие искаженной (недостоверной) информации в перечне Органов контроля, представляемом УФК в Федеральное казначейство;	—	—	X	—	X	—	значимый

¹⁹ 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)	
	9	5	3	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при формировании, утверждении и согласовании графика проведения УФК Анализа ИБП;	—	—	X	—	X	—	значимый
	9	5	4	несоблюдение сроков проведения Анализа ИБП, установленных графиком проведения УФК Анализа ИБП;	—	X	—	X	—	—	средний
	9	5	5	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при проведении Анализа ИБП;	—	—	X	—	X	—	значимый
	9	5	6	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при оформлении результатов Анализа ИБП;	—	—	X	—	X	—	значимый
	9	5	7	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчета об исполнении графика проведения УФК Анализа ИБП в Федеральное казначейство;	X	—	—	—	X	—	средний
	9	5	8	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении аналитического отчета	—	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 результатах проведения Анализа ИБП в Федеральное казначейство;							
	9	5	9	наличие искаженной (недостоверной) информации в отчете об исполнении графика проведения УФК Анализа ИБП, представляемом УФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	10	наличие искаженной (недостоверной) информации в аналитическом отчете о результатах проведения Анализа ИБП, представляемом УФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	11	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита ²⁰ :										
	9	6	1	несоблюдение требований Методики проведения анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита, утвержденной приказом Минфина России от 27 декабря 2019 г. № 1657 (далее – Методика, Анализ ВФА), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении	–	–	X	–	X	–	значимый

²⁰ 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)	
				мониторинга и анкетирования в рамках Анализа ВФА;							
	9	6	2	несоблюдение процедур и сроков, установленных требованиями Методики и поручениями руководства Федерального казначейства, при проведении Анализа ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	6	3	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчетности о результатах проведения УФК Анализа ВФА;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	6	4	наличие искаженной (недостовойной) информации в отчетности о результатах проведения УФК Анализа ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Обеспечение координации деятельности структурных подразделений УФК по осуществлению внутреннего контроля:										
	9	7	1	несоблюдение порядка подготовки и оформления аналитической справки о результатах осуществления структурными подразделениями УФК внутреннего контроля;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	7	2	несвоевременное направление аналитической справки о результатах осуществления структурными подразделениями УФК внутреннего	–	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)	
				контроля руководителю УФК для рассмотрения;							
	9	7	3	неосуществление в структурных подразделениях УФК внутреннего контроля с использованием методов «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль», а также формирования отчетности по результатам его осуществления;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	7	4	иные риски по пункту 7 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Составление и направление в Федеральное казначейство отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в УФК:										
	9	8	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	8	2	несоблюдение порядка составления отчетности о результатах проверок, проведенных контрольно-надзорными органами в УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	8	3	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство отчетности о	–	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 и аудиторских мероприятиях, проводимых в УФК, иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности УФК;							
	9	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
9.	Осуществление взаимодействия УФК с контрольно-счетным органом субъекта Российской Федерации (контрольно-счетными органами муниципальных образований), правоохранительными органами и иными органами и организациями:										
	9	9	1	несоблюдение порядка координации взаимодействия УФК с контрольно-счетным органом субъекта Российской Федерации (контрольно-счетными органами муниципальных образований), правоохранительными органами, а также с иными органами и организациями в установленной сфере деятельности;	X	—	—	X	—	—	низкий
	9	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
10.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:										
	9	10	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;	—	—	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	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	—	—	X	X	—	—	значимый
	9	10	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	—	X	—	X	—	—	средний
	9	10	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях;	—	—	X	X	—	—	значимый
	9	10	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	—	X	—	X	—	—	средний
	9	10	6	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	—	—	X	X	—	—	значимый
	9	10	7	иные риски по пункту 10 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
11.	Осуществление работы по размещению информации на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	9	11	1	наличие искаженных (недостоверных) сведений в информации, размещаемой на	—	—	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)	
				официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;							
	9	11	2	неразмещение (несвоевременное размещение) информации на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности IX Классификатора рисков:										
	9	12	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: X. Информационно-техническое обеспечение деятельности											
1.	Организация работы по информационно-техническому обеспечению деятельности УФК:										
	10	1	1	несоблюдение сроков разработки и актуализации эксплуатационной и технической документации на технические, аппаратные и системные программные средства, системы связи, телекоммуникаций в УФК (далее – ИТ-инфраструктура 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)	
	10	1	2	отсутствие мониторинга работоспособности ведомственных информационных систем (далее – ИС) и ИТ-инфраструктуры УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	3	несвоевременная установка обновлений программного обеспечения ведомственных ИС и компонентов ИТ-инфраструктуры УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	1	4	несоблюдение порядка, отсутствие администрирования ведомственных ИС и компонентов ИТ-инфраструктуры УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	1	5	несоблюдение требований по созданию и удалению учетных записей пользователей ведомственных ИС, управлению полномочиями пользователей ведомственных ИС и соблюдению правил разграничения доступа в ведомственных ИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	6	несоблюдение требований по разграничению доступа и управлению доступом пользователей ведомственных ИС к информационным ресурсам, программным и техническим средствам ведомственных ИС и ИТ-инфраструктуры 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)	
	10	1	7	отсутствие резервного копирования и архивирования баз данных и версий программного обеспечения ведомственных ИС в УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	8	несвоевременная подготовка и направление в ФКУ «ЦОКР» заявок на поставку материальных ценностей (товаров), выполнение работ, оказание услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения функций УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	9	несоблюдение порядка ведения учета вычислительной техники и периферийного оборудования, а также иного оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке, используемого в серверных и коммутационных помещениях УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	10	необеспечение технических мер по защите обрабатываемой в УФК информации, направленных на исключение неправомерных доступа, копирования, предоставления или распространения информации, уничтожения или модифицирования информации, неправомерного блокирования 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)	
	10	1	11	необеспечение возможности самостоятельной отправки и получения информации структурными подразделениями УФК по электронным каналам связи, а также отсутствие в УФК предоставления доступа к сети «Интернет»;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	1	12	отсутствие резервного копирования и архивирования информации, полученной и переданной структурными подразделениями УФК по электронным каналам связи в рамках осуществления взаимодействия с банковской системой;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	13	иные риски по пункту 1 направления деятельности «Информационно-техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности X) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Бесперебойное функционирование сегментов ведомственных ИС и обеспечение штатной эксплуатации ИТ-инфраструктуры УФК:										
	10	2	1	необеспечение бесперебойного функционирования в УФК сегментов ведомственных ИС;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	2	2	необеспечение штатной эксплуатации ИТ-инфраструктуры УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	2	3	иные риски по пункту 2 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)	
3.	Соблюдение сроков согласования технических требований по закупкам товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения нужд УФК:										
	10	3	1	несоблюдение сроков согласования технических требований по закупкам товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения нужд УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Обеспечение участия УФК в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации ИС:										
	10	4	1	проведение УФК предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС с нарушением сроков, установленных Федеральным казначейством;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	4	2	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	4	3	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части рассмотрения проектной документации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	4	4	иные риски по пункту 4 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)	
5.	Обеспечение участия УФК в мероприятиях по подготовке к эксплуатации и вводу в эксплуатацию версий программного обеспечения ведомственных ИС и государственных ИС:										
	10	5	1	несоблюдение сроков выполнения мероприятий по вводу ведомственных и государственных ИС в эксплуатацию, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующих ИС в эксплуатацию;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	5	2	несоблюдение сроков проведения мероприятий по подготовке к эксплуатации ведомственных и государственных ИС, в том числе по подготовке их пользователей;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	5	3	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство уведомлений о выполнении поручений, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующей ИС в эксплуатацию;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:										
	10	6	1	несоблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное	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)	
				казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;							
	10	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
7.	Осуществление ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения УФК:										
	10	7	1	отсутствие ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения УФК;	X	—	—	—	X	—	средний
	10	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
8.	Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности:										
	10	8	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности УФК;	—	X	—	—	X	—	значимый
	10	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности X Классификатора рисков:										
	10	9	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов)	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)	
				по направлению деятельности X Классификатора рисков.							
Направление деятельности: XI. Организация кадровой работы											
1.	Обеспечение режима защиты персональных данных:										
	11	1	1	отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих УФК (далее – гражданские служащие) работников УФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы;	–	X	–	X	–	–	средний
	11	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI «Организация кадровой работы» (далее – направление деятельности XI) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление учета кадров и делопроизводства по кадрам:										
	11	2	1	несоблюдение порядка организации и осуществления деятельности по учету кадров и делопроизводства по кадрам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11	2	2	несоблюдение порядка работы по подготовке, оформлению проектов приказов и необходимых документов, связанных с поступлением на гражданскую службу, ее прохождением,	–	–	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)	
				назначением на должность гражданской службы, освобождением от замещаемой должности гражданской службы, увольнением гражданского служащего с гражданской службы;							
	11	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
3.	Поступление граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:										
	11	3	1	поступление гражданина на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;	—	X	—	—	X	—	значимый
	11	3	2	несоответствие квалификационных требований уровню образования, стажу гражданской службы, знаниям и умениям, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;	—	—	X	X	—	—	значимый
	11	3	3	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права 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)	
				обязанности сторон, существенные условия служебного контракта, иные условия, изменение условий служебного контракта);							
	11	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
4.	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	—	средний
	11	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
5.	Осуществление формирования и хранения личных дел сотрудников УФК:										
	11	5	1	несоответствие перечня документов, приобретенных в личные дела 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

№ 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	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление исчисления стажа государственной гражданской службы Российской Федерации и стажа работников УФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы:										
	11	6	1	несоблюдение порядка определения ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет;	–	–	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
7.	Осуществление работы по предоставлению отпусков:										
	11	7	1	несоблюдение порядка исчисления сотрудникам УФК продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	7	2	несоблюдение порядка и условий предоставления ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска работникам с ненормированным рабочим днем;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	7	3	несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсации сотрудникам УФК за все	–	–	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)	
				неиспользованные отпуска при увольнении;							
	11	7	4	несоблюдение порядка замены ежегодного отпуска, превышающего 28 календарных дней, денежной компенсацией;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	7	5	несоблюдение сроков формирования и утверждения графика отпусков;	X	–	–	X	–	–	низкий
	11	7	6	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 или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей федеральной государственной гражданской службы;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	8	2	несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении 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

№ 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.	Осуществление ведения и хранения 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	несвоевременность выдачи трудовой книжки при прекращении служебного контракта (трудового договора);	X	—	—	X	—	—	низкий
	11	9	4	непредставление сотрудникам УФК информации об их трудовой деятельности и трудовом стаже, сформированной в электронном виде;	—	—	X	X	—	—	значимый
	11	9	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
10.	Осуществление командирования сотрудников УФК:										
	11	10	1	несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников УФК;	X	—	—	—	X	—	средний
	11	10	2	иные риски по пункту 10 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)	
11.	Осуществление оформления и выдачи сотрудникам УФК служебных удостоверений:										
	11	11	1	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;	X	–	–	–	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	–	–	X	–	значимый
	11	12	2	несоблюдение порядка работы аттестационной комиссии УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	12	3	несоблюдение порядка работы комиссии по проведению служебных проверок;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	12	4	иные риски по пункту 12 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Организация и обеспечение работы по проведению служебных проверок:										
	11	13	1	несоблюдение порядка проведения служебных проверок;	–	X	–	–	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 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	–	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)	
				вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;							
	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 и его эффективного использования;	—	X	—	—	X	—	значимый
	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 УФК;	—	—	X	—	X	—	значимый
	11	16	2	несоответствие нормативов штатной численности УФК, их структурных подразделений и отдельных категорий должностей, количества заместителей руководителя УФК и численности типовых подразделений, установленных Федеральным казначейством;	—	—	X	X	—	—	значимый
	11	16	3	иные риски по пункту 16 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)			
17.	Назначение на должность гражданской службы должностных лиц с доступом к государственной тайне и организация работы по предоставлению социальных гарантий в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 18 сентября 2006 г. № 573 «О предоставлении социальных гарантий гражданам, допущенным к государственной тайне на постоянной основе, и сотрудникам структурных подразделений по защите государственной тайны» (вместе с «Правилами выплаты ежемесячных процентных надбавок к должностному окладу (тарифной ставке) граждан, допущенных к государственной тайне на постоянной основе, и сотрудников структурных подразделений по защите государственной тайны») (далее – Правила № 573):										
	11	17	1	несоблюдение требований Инструкции о порядке допуска должностных лиц и граждан Российской Федерации к государственной тайне, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 6 февраля 2010 г. № 63, при назначении на должность гражданской службы;	–	–	X	–	–	X	значимый
	11	17	2	несоблюдение порядка установления процентных надбавок к должностному окладу (тарифной ставке) за работу со сведениями, имеющими степень секретности, в соответствии с Правилами № 573;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Порядок присвоения и сохранения классных чинов гражданской службы Российской Федерации гражданским служащим:										
	11	18	1	несоблюдение порядка присвоения и сохранения классных чинов гражданской	–	–	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)	
				службы Российской Федерации гражданским служащим;							
	11	18	2	иные риски по пункту 18 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
19.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XI Классификатора рисков:										
	11	19	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
Направление деятельности: XII. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений											
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 органа исполнительной власти, одобренному Правительственной комиссией по проведению административной реформы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	1	3	невыполнение плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год;	–	–	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	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности XII «Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений» (далее – направление деятельности XII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:										
	12	2	1	несвоевременное представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	2	2	несоответствие формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленной гражданином, претендующим на назначение на должность и работником, замещающим должность, форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	2	3	отсутствие сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей граждан, претендующих на	–	–	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)	
				замещение должностей федеральной государственной гражданской службы; сведений о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей 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 обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;							
	12	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII 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.	Проведение проверки 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:										
	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;	–	–	X	–	–	X	значимый
	12	3	2	неосуществление в УФК проверок по вопросам достоверности и полноты сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера гражданских служащих УФК и членов их семей (при наличии оснований для проведения соответствующей проверки);	–	X	–	–	X	–	значимый
	12	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XII 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.	Организация работы по соблюдению ограничений, связанных с прохождением гражданской службы:										
	12	4	1	несоблюдение ограничений, связанных с гражданской службой (в том числе близкого родства или свойства с гражданским служащим, если замещение должности гражданской службы связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них другому);	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Организация работы по соблюдению гражданскими служащими требований о предотвращении и урегулировании конфликта интересов:										
	12	5	1	несоблюдение порядка уведомления гражданскими служащими о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12	5	2	непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XII 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 работы комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих:										
	12	6	1	несоответствие требованиям утвержденного персонального состава комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;	—	—	X	X	—	—	значимый
	12	6	2	несоответствие требованиям оснований для заседания комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;	—	—	X	X	—	—	значимый
	12	6	3	несоответствие информации в мотивированных заключениях утвержденной структуре;	—	X	—	—	X	—	значимый
	12	6	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	6	5	несоответствие оформления протоколов по итогам заседания комиссии УФК по	—	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)	
				соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов утвержденной структуре;							
	12	6	6	иные риски по пункту 6 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
7.	Организация работы по уведомлению федеральными государственными гражданскими служащими УФК представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений:										
	12	7	1	несоблюдение порядка уведомления федеральными государственными гражданскими служащими УФК представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений, установленного приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н «Об утверждении Порядка уведомления федеральными государственными гражданскими служащими центрального аппарата Федерального казначейства, территориальных органов Федерального казначейства, работниками федерального казенного учреждения «Центр по	—	—	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)	
				обеспечению деятельности Казначейства России» представителя нанимателя (работодателя) о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений»;							
	12	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
8.	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:										
	12	8	1	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;	—	X	—	—	X	—	значимый
	12	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XII 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)	
9.	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	9	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	—	—	X	—	—	низкий
	12	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
10.	Размещение информации на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	12	10	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 страхования Российской Федерации, Федерального Фонда обязательного медицинского страхования,	—	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 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;							
	12	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Составление и представление отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений:										
	12	11	1	несвоевременность представления отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	–	X	–	X	–	–	средний
	12	11	2	неверное составление отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XII 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.	Осуществление контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам:										
	12	12	1	несоблюдение норм и требований Федерального закона от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XII Классификатора рисков:										
	12	13	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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

№ 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	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, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в деятельности УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	1	8	неорганизация работы приемной руководителя УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	1	9	неосуществление мероприятий по сокращению документооборота;	X	–	–	X	–	–	низкий
	13	1	10	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIII «Административно-финансовое обеспечение деятельности» (далее – направление 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)	
2.	Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:										
	13	2	1	неосуществление проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд УФК:										
	13	3	1	несвоевременность направления информации о нетиповых потребностях с указанием количественных и качественных характеристик товаров, работ, услуг;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	3	2	неосуществление организации работы по согласованию технических требований, представленных ФКУ «ЦОКР», по приобретению отдельных видов товаров, работ и услуг, закупаемых для УФК, в установленной сфере деятельности;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	3	3	несоблюдение порядка работы по подготовке в ФКУ «ЦОКР» заявки на поставку материальных ценностей (товаров), выполнение работ, оказание услуг для нужд УФК (в рамках компетенции);	–	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	4	несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия УФК с ФКУ «ЦОКР» (в рамках компетенции);	–	X	–	X	–	–	средний
	13	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление организации деятельности по разработке и исполнения Плана деятельности УФК на соответствующий год и их размещения на сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	13	4	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 Федерального казначейства и подготовки отчета о результатах его выполнения;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	4	2	несоблюдение порядка по размещению на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» планов деятельности УФК и отчетов о результатах их выполнения;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	4	3	иные риски по пункту 4 направления 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)		
5.	Осуществление бюджетных полномочий по главе 100 «Федеральное казначейство»:											
	13	5	1	несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора доходов федерального бюджета в части поступлений по главе 100 «Федеральное казначейство», включая невыясненные поступления, по которым в распоряжении о совершении казначейского платежа глава 100 «Федеральное казначейство» указана как получатель, порядка осуществления бюджетных полномочий администратора доходов бюджетов Пенсионного фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации и Федерального фонда обязательного медицинского страхования на основании приказов Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний	
	13	5	2	несоблюдение порядка составления прогноза кассовых поступлений по доходам по главе 100 «Федеральное казначейство»;	–	X	–	X	–	–		средний
	13	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII 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)	
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIII Классификатора рисков:										
	13	6	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
Направление деятельности: XIV. Функционирование контрактной системы											
1.	Осуществление поддержания функционирования контрактной системы, в том числе ЕИС:										
	14	1	1	неосуществление рассмотрения 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	—	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)	
				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 Федерального казначейства), граждан и организаций (поступивших непосредственно в УФК), связанных с вопросами функционирования контрактной системы, ЕИС;							
	14	1	2	неосуществление обобщения и систематизации поступивших обращений и формирования отчетной информации для Центров компетенции в сфере закупок и центрального аппарата Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	3	неосуществление взаимодействия с органами государственной власти субъекта Российской Федерации, органами местного самоуправления, физическими и юридическими лицами по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС;	–	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)	
	14	1	4	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	5	несоблюдение порядка работы по осуществлению информирования и консультирования по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	6	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 справочными материалами и разъяснениями центрального аппарата	–	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 по вопросам функционирования контрактной системы;							
	14	1	7	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 ²¹ ;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	8	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 ²² ;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	9	несоблюдение порядка работы по осуществлению консультирования	–	X	–	–	X	–	значимый

²¹ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

²² 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)	
				сотрудников УФК по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем, в том числе на основании разъяснений, материалов, представленных центральным аппаратом Федерального казначейства ²³ ;							
	14	1	10	несоблюдение порядка работы по осуществлению представления аналитических отчетов по запросам центрального аппарата Федерального казначейства ²⁴ ;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	11	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 акты о контрактной системе в сфере закупок ²⁵ ;	–	X	–	–	X	–	значимый

²³ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

²⁴ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

²⁵ 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	12	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 ²⁶ ;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	13	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XIV) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Проверка наличия и соответствия информации и документов, предусмотренных пунктами 237 и 239 Положения о привлечении специализированной некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, подрядных организаций для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 1 июля 2016 г. № 615 (далее – Положение № 615):										
	14	2	1	несоблюдение порядка осуществления проверки наличия и соответствия информации и документов, предусмотренных пунктами 237 и 239 Положения № 615;	–	–	X	X	–	–	значимый

²⁶ 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	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIV Классификатора рисков:										
	14	3	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
Направление деятельности: XV. Технологическое обеспечение деятельности											
1.	Организация и осуществление внедрения технологических регламентов в УФК:										
	15	1	1	несоблюдение требований внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента;	X	—	—	—	X	—	средний
	15	1	2	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов;	—	X	—	—	X	—	значимый
	15	1	3	отсутствие утвержденных планов-графиков внедрения технологических регламентов;	—	X	—	—	X	—	значимый
	15	1	4	необеспечение проведения обучения сотрудников структурных подразделений УФК, неоформление ведомостей обучения;	—	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	1	5	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	1	6	необеспечение ведения учета информации о внедрении технологических регламентов в журнале учета версий технологических регламентов;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	1	7	иные риски по пункту 1 направления деятельности XV «Технологическое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XV) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Обеспечение участия УФК в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации информационных систем (далее – ИС):										
	15	2	1	непроведение УФК предварительных испытаний, опытной эксплуатации в сроки, установленные Федеральным казначейством;	–	–	X	–	X	–	значимый
	15	2	2	несвоевременное представление в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС;	–	X	–	–	–	X	значимый
	15	2	3	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части рассмотрения проектной документации;	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	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление формирования и передачи информации в ИС:										
	15	3	1	несоблюдение сроков формирования отчетов в информационной системе «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	3	2	необеспечение полноты формирования отчетов в информационной системе «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление представления в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации в части обеспечения технологической деятельности УФК:										
	15	4	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения УФК:										
	15	5	1	несоблюдение порядка ведения нормативно-справочной 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)	
	15	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XV Классификатора рисков:										
	15	6	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	несоответствие положения о соответствующем структурном подразделении УФК требованиям Типового положения об отделе режима секретности и безопасности информации территориального органа Федерального казначейства (далее – специализированное структурное подразделение);	—	—	X	X	—	—	значимый
	16	1	2	несоответствие должностных обязанностей сотрудников специализированного структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о специализированном структурном подразделении;	—	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)	
	16	1	3	отсутствие согласований назначения соответствующих должностных лиц специализированного структурного подразделения с органами Федеральной службы безопасности Российской Федерации (далее – ФСБ России), Федеральной службы по техническому и экспортному контролю Российской Федерации (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством;	–	–	X	–	X	–	значимый
	16	1	4	неукомплектованность сотрудниками специализированного структурного подразделения;	–	X	–	X	–	–	средний
	16	1	5	неукомплектованность специализированного структурного подразделения средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);	–	–	X	X	–	–	значимый
	16	1	6	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	7	неосуществление или некачественное осуществление планирования	–	–	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)	
				мероприятий по обеспечению безопасности информации (отсутствие планов работы, отметок о выполненных мероприятиях), отсутствие внутренних организационно-распорядительных документов по защите информации.							
2.	Осуществление организации безопасности связи:										
	16	2	1	несоблюдение требований Указа Президента Российской Федерации от 17 марта 2008 г. № 351 «О мерах по обеспечению информационной безопасности Российской Федерации при использовании информационно-телекоммуникационных сетей международного информационного обмена»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16	2	2	несоблюдение требований по организации защищенного документооборота между УФК и территориально удаленными отделами УФК, сторонними организациями.	–	–	X	X	–	–	значимый
3.	Осуществление функций органа криптографической защиты информации:										
	16	3	1	отсутствие лицензии на осуществление деятельности по выполнению работ с шифровальными (криптографическими) средствами защиты информации, не	–	–	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)	
				содержащей сведений, составляющих государственную тайну;							
	16	3	2	отсутствие поэкземплярного учета используемых средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ), эксплуатационной и технической документации к ним, ключевых документов (носителей);	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	3	3	отсутствие заключений о возможности эксплуатации СКЗИ;	–	–	X	–	X	–	значимый
	16	3	4	отсутствие обучения пользователей СКЗИ, учета пользователей СКЗИ (отсутствие утвержденного перечня пользователей СКЗИ, журнала учета пользователей СКЗИ, лицевых счетов пользователей СКЗИ);	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	3	5	несоответствие спецпомещений органа криптографической защиты информации требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации.	–	X	–	–	X	–	значимый
4.	Осуществление контроля состояния защиты информации:										
	16	4	1	отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых специализированным структурным подразделением в рамках внутреннего контроля и отчетности по ним;	–	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)	
	16	4	2	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отметок в техническом паспорте);	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	4	3	неустранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством.	–	–	X	–	–	X	значимый
5.	Осуществление функций аккредитованного удостоверяющего центра:										
	16	5	1	отсутствие документов и сведений, представленных заявителями для создания, смены, прекращения действия сертификатов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	16	5	2	неознакомление владельцев сертификатов с содержанием сертификатов под подпись;	X	–	–	–	X	–	средний
	16	5	3	несоответствие АРМ, используемого для создания ключей электронных подписей, установленным требованиям;	–	–	X	–	X	–	значимый
	16	5	4	невыполнение сотрудниками УФК требований по обеспечению конфиденциальности ключей электронных подписей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16	5	5	непрекращение действия сертификатов уволенных сотрудников УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	16	5	6	неактуальность информации, размещаемой в подразделе «Удостоверяющий центр» на	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)	
				официальном сайте УФК (памятки, инструкции, лицензии и сертификаты).							
6.	Осуществление организации пропускного режима:										
	16	6	1	отсутствие соответствующей утвержденной инструкции;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16	6	2	необеспеченность техническими средствами охраны.	–	X	–	X	–	–	средний
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XVI Классификатора рисков:										
	16	7	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» 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 и состояния мобилизационной готовности, гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, противодействия терроризму и обеспечения антитеррористической защищенности объектов (территорий), обеспечения непрерывности деятельности и устойчивости функционирования Федерального казначейства, идентификация которых осуществляется в соответствии с установленным Федеральным казначейством порядком.										
Направление деятельности: XVIII. Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности											
1.	Планирование деятельности в сфере осуществления государственного финансового контроля:										
	18	1	1	неосуществление, ненадлежащее осуществление формирования плана	–	–	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)	
				контрольных мероприятий УФК на соответствующий год с учетом риск-ориентированного подхода и изменений к нему на основании поручений Федерального казначейства, решений руководителя УФК, принятых в соответствии с его компетенцией, предложений контрольно-ревизионных отделов УФК, и контроля за его выполнением;							
	18	1	2	несвоевременность размещения плана контрольных мероприятий УФК и изменений к нему на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной 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 информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18	1	3	несоблюдение установленного порядка организации работ по привлечению независимых экспертов (экспертных организаций), специалистов иных	–	–	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 органов, ФКУ «ЦОКР» в рамках контрольных мероприятий УФК;							
	18	1	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования и учета нагрузки на сотрудников контрольно-ревизионных отделов УФК при участии в контрольных мероприятиях УФК с учетом их привлечения к контрольным мероприятиям Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	18	1	5	необеспечение представления в Федеральное казначейство и неподдержание в актуальном состоянии информации о должностных лицах УФК, привлекаемых к участию в контрольных мероприятиях Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	18	1	6	несоблюдение требований к формированию и ведению Реестра контрольных мероприятий, к участию в которых привлекаются сотрудники УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	18	1	7	неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия при формировании плана контрольных мероприятий УФК на соответствующий год, а также в рамках межведомственных соглашений,	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)	
				заключенных Федеральным казначейством;							
	18	1	8	неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия в ходе выполнения плана контрольных мероприятий УФК на соответствующий год, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;	X	—	—	X	—	—	низкий
	18	1	9	иные риски по пункту 1 направления деятельности XVIII «Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности» (далее – направление деятельности XVIII) Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
2.	Осуществление организации и проведения контрольных мероприятий:										
	18	2	1	неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения контрольных мероприятий, в том числе неоформление, ненадлежащее оформление приказов о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении, прекращении (отмене) контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на	—	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)	
				проведение контрольного мероприятия должностного лица, перечня основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения контрольного мероприятия, привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, проверяемого периода, срока проведения контрольного мероприятия;							
	18	2	2	неосуществление, ненадлежащее осуществление присвоения (мониторинга присвоения в ППО) идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым контрольно-ревизионными отделами УФК и контроля за их указанием в документах, формируемым в ходе и по результатам контрольных мероприятий;	–	X	–	X	–	–	средний
	18	2	3	отсутствие и (или) несоответствие данных по результатам проведения контрольных мероприятий контрольно-ревизионными отделами УФК в АС «Планирование», на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», 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), а также в отчетах УФК;							
	18	2	4	неосуществление приема от контрольно-ревизионных подразделений УФК материалов контрольных мероприятий;	–	X	–	X	–	–	средний
	18	2	5	неосуществление, ненадлежащее осуществление мониторинга проведения контрольных мероприятий;	–	X	–	–	X	–	значимый
	18	2	6	несвоевременность размещения информации по результатам проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVIII 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 организации работы контрольной комиссии УФК:										
	18	3	1	неосуществление, ненадлежащее осуществление информационного и организационно-технического обеспечения деятельности контрольной комиссии УФК, мониторинга исполнения решений руководителя (заместителя руководителя) УФК, принятых по предложениям контрольной комиссии УФК;	—	—	X	X	—	—	значимый
	18	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XVIII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
4.	Осуществление проверки и свода данных контрольно-ревизионных отделов УФК, формирования и представления в Федеральное казначейство отчетности по результатам контрольных мероприятий УФК, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях, в том числе:										
	18	4	1	несоответствие сведений, отраженных в отчетах, исходным материалам, их недостоверность;	—	—	X	X	—	—	значимый
	18	4	2	отсутствие единообразия в отражении показателей, содержащих одинаковую смысловую нагрузку, в различных формах отчетности, в том числе в АС «Планирование»;	—	—	X	X	—	—	значимый
	18	4	3	несоблюдение установленных сроков подготовки сводной информации, справок, аналитических документов 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)	
				отчетности по осуществлению УФК контрольной деятельности;							
	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 контрольной деятельности											
1.	Планирование контрольных мероприятий:										
	19	1	1	несоблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных ведомственными актами Федерального казначейства;	—	X	—	X	—	—	средний
	19	1	2	несоблюдение установленного порядка формирования информации о потребности в экспертизах при проведении контрольных мероприятий, сведений, необходимых для организации привлечения независимых экспертов (экспертной организации), специалистов иных государственных органов,	—	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)	
				ФКУ «ЦОКР, а также отчетов о проведенных экспертизах в соответствии с установленным порядком;							
	19	1	3	неосуществление, ненадлежащее осуществление 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, ненадлежащее осуществление планирования и учета нагрузки на сотрудников соответствующего структурного 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;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIX «Осуществление	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)	
				контрольной деятельности» (далее – направление деятельности XIX) Классификатора рисков.							
2.	Организация и проведение контрольных мероприятий:										
	19	2	1	несоблюдение требований, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, вопросы регламентирующими контрольной деятельности;	–	–	X	–	–	X	значимый
	19	2	2	несоблюдение требований, установленных ведомственными правовыми актами, регламентирующими вопросы организации и осуществления контрольной деятельности;	–	–	X	–	–	X	значимый
	19	2	3	ненаправление, несвоевременное направление объекту контроля копий приказов, оформляемых при назначении и проведении контрольных мероприятий, в том числе копии приказа (распоряжения) органа контроля о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении, прекращении (отмене) контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы, справки о завершении контрольных действий, иных документов;	–	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	2	4	невнесение, несвоевременное и (или) внесение не в полном объеме сведений о проведенных контрольных мероприятиях УФК, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в АС «Планирование»;	–	X	–	X	–	–	средний
	19	2	5	несоответствие данных, содержащихся в АС «Планирование», на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений», 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 закупок для обеспечения нужд субъектов Российской	–	–	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, муниципальных нужд, финансовое обеспечение которых частично или полностью осуществляется за счет субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, из федерального бюджета), первичным документам;							
	19	2	6	несоблюдение установленных Федеральным казначейством сроков осуществления контрольных мероприятий по централизованным заданиям Федерального казначейства и внеплановых контрольных мероприятий 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 контрольной деятельности;	—	—	X	X	—	—	значимый
	19	2	7	несоблюдение требований к содержанию документов, составляемых должностными	—	—	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)	
				лицами Федерального казначейства при реализации контрольных полномочий, установленных соответствующим приказом Федерального казначейства;							
	19	2	8	несоблюдение форм документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации контрольных полномочий, установленных соответствующими приказами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства;	X	—	—	X	—	—	низкий
	19	2	9	неправильная квалификация нарушений законодательства, выявленных УФК по результатам осуществления контрольных мероприятий, в том числе осуществляемых в соответствии со статьей 269.2 БК РФ;	—	—	X	—	—	X	значимый
	19	2	10	несоответствие и (или) отражение не в полном объеме в акте проверки (ревизии) информации по вопросам, содержащимся в приказе о назначении контрольного мероприятия;	—	—	X	—	X	—	значимый
	19	2	11	нерассмотрение, ненадлежащее рассмотрение возражений объекта контроля;	—	—	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	12	необоснованность расхождений по выявленным нарушениям, указанным в отчете о результатах контрольного мероприятия и в 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	несвоевременность представления на контрольную комиссию УФК материалов по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	2	несвоевременность осуществления подготовки и направления объектам контроля представлений и предписаний по результатам контрольных мероприятий, копий указанных документов в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, регламентирующих порядок осуществления контроля;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	3	невыполнение, ненадлежащее, несвоевременное выполнение решений руководства Федерального казначейства, принятых по предложениям контрольной комиссии Федерального казначейства, 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)	
				том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий Федерального казначейства, неосуществление УФК контроля за выполнением таких решений;							
	19	3	4	невыполнение, ненадлежащее выполнение 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 проектов уведомлений о применении бюджетных мер принуждения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	6	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением объектами контроля представлений и предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	7	неосуществление, ненадлежащее осуществление организации работы по применению к должностному лицу объекта контроля, не исполнившему представление и (или) предписание, выданное по результатам контрольного мероприятия, мер ответственности;	–	–	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	8	несоблюдение порядка и сроков принятия решений о продлении срока исполнения представлений;	—	—	X	X	—	—	значимый
	19	3	9	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 и состава 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
	19	4	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений 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)	
				постановлений по делам об административных правонарушениях;							
	19	4	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	—	X	—	X	—	—	средний
	19	4	6	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	—	—	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	неразмещение, несвоевременное размещение информации по результатам проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» 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 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);							
	19	5	2	неразмещение, несвоевременное, неполное размещение внесенных сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятиях УФК, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в АС «Планирование»;	–	–	X	–	–	X	значимый
	19	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Взаимодействие с Федеральным казначейством, контрольно-надзорными, правоохранительными и иными органами:										
	19	6	1	несоблюдение порядка взаимодействия с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий	–	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)	
				(проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер, с контрольными органами в сфере закупок по постановлениям, вынесенным ими о назначении административного наказания по протоколам об административных правонарушениях, составленным в ходе проведения контрольных мероприятий;							
	19	6	2	ненаправление, несвоевременное, неполное направление в органы прокуратуры и правоохранительные органы информации о выявленных нарушениях бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при осуществлении контрольной деятельности;	—	—	X	X	—	—	значимый
	19	6	3	иные риски по пункту 6 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)	
7.	Рассмотрение письменных обращений по вопросам проведения контрольных мероприятий:										
	19	7	1	необеспечение надлежащего 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 установленный законодательством Российской Федерации срок;	—	—	X	—	—	X	значимый
	19	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
8.	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	—	—	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: XX. Осуществление надзора за аудиторской деятельностью											
1.	Организация и проведение проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (далее – внешний контроль деятельности аудиторских организаций):										
	20	1	1	несоответствие требованиям нормативных правовых актов порядка назначения и подготовки, проведения проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, профилактических мероприятий при осуществлении внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, а также применения мер воздействия, включая контроль за исполнением решения о мере воздействия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	20	1	2	несоблюдение требований к выявлению и предупреждению фактов нарушения требований Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – Федеральный закон «Об аудиторской деятельности»), других федеральных законов и принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых актов и нормативных актов Банка России, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов	–	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)	
				аудиторскими организациями, оказывающими аудиторские услуги общественно значимым организациям (далее – аудиторские организации);							
	20	1	3	неосуществление анализа и обобщения материалов проверок, несвоевременность подготовки и представления информации, справок, отчетов, аналитических документов по осуществлению внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, в том числе в центральный аппарат Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	20	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности ХХ «Осуществление надзора за аудиторской деятельностью» (далее – направление деятельности ХХ) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Организация и проведение проверок контроля (надзора) в сфере в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (далее – контроль в сфере ПОД/ФТ и ФРОМУ):										
	20	2	1	несоответствие требованиям нормативных правовых актов порядка назначения, подготовки и проведения проверок контроля в сфере ПОД/ФТ и ФРОМУ, профилактических мероприятий при осуществлении контроля в сфере ПОД/ФТ	–	–	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)	
				и ФРОМУ, а также применения мер воздействия, включая контроль за исполнением решений о применении мер воздействия;							
	20	2	2	несоблюдение требований к выявлению и предупреждению фактов нарушения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», принимаемых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных актов Центрального банка Российской Федерации аудиторскими организациями;	–	X	–	–	X	–	значимый
	20	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:										
	20	3	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;	–	–	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	3	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	—	—	X	X	—	—	значимый
	20	3	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	—	X	—	X	—	—	средний
	20	3	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов по делам об административных правонарушениях;	—	—	X	X	—	—	значимый
	20	3	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	—	X	—	X	—	—	средний
	20	3	6	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	—	—	X	X	—	—	значимый
	20	3	7	иные риски по пункту 3 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
4.	Планирование проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций:										
	20	4	1	несоответствие требованиям нормативных правовых актов порядка планирования проверок внешнего контроля	—	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)	
				деятельности аудиторских организаций и согласования проведения внеплановых проверок;							
	20	4	2	неосуществление анализа рынка аудиторских услуг, неопределение общего количества объектов внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, местонахождение которых относятся к подведомственной территории, непредставление в центральный аппарат Федерального казначейства сведений по итогам проведенного анализа;	–	–	X	X	–	–	значимый
	20	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Внесение информации об исполнении государственной функции по внешнему контролю деятельности аудиторских организаций в автоматизированную систему:										
	20	5	1	несоблюдение правил формирования и ведения единого реестра контрольных (надзорных) мероприятий;	–	–	X	–	X	–	значимый
	20	5	2	несоблюдение порядка размещения информации по результатам проведенных проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций в системе «Управление»;	–	X	–	X	–	–	средний
	20	5	3	несоблюдение требований к обеспечению публичности результатов внешнего	–	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)	
				контроля деятельности аудиторских организаций;							
	20	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
6.	Рассмотрение жалоб на действия (бездействие) аудиторских организаций, нарушающих требования Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, кодекса профессиональной этики аудиторов, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций:										
	20	6	1	несоблюдение порядка рассмотрения жалоб на действия (бездействие) аудиторских организаций, нарушающих требования Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, кодекса профессиональной этики аудиторов, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций;	—	—	X	X	—	—	значимый
	20	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XX Классификатора рисков:										
	20	7	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 субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета											
1.	Организация и осуществление работы по предоставлению субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета (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	несвоевременность направления в территориальный орган 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, уполномоченный обеспечивать проведение операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на едином счете бюджета Заявки на средства федерального бюджета для предоставления субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета;							
	21	1	7	несоответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации документов, предоставленных для заключения и исполнения договора о предоставлении субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, прошедших правовую экспертизу;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21	1	8	иные риски по пункту 1 направления деятельности УФК XXI «Предоставление субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию)	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)	
				бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета» (далее – направление деятельности XXI) Классификатора рисков.							
2.	Осуществление бюджетного учета по предоставленному Кредиту по главе 100 «Федеральное казначейство»:										
	21	2	1	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета по предоставленному Кредиту и задолженности по нему, включая проценты за пользование Кредитом, штрафы и пени;	–	X	–	X	–	–	средний
	21	2	2	несоблюдение правил начисления процентов за пользование Кредитом, штрафов и пеней;	–	X	–	X	–	–	средний
	21	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Обращение взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту:										
	21	3	1	несоблюдение порядка обращения взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту;	–	–	X	–	X	–	значимый
	21	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XXI 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.	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	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XXII. Казначейское сопровождение средств											
1.	Ведение лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения (режим лицевых счетов), источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета и средства бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), подлежащие казначейскому сопровождению в случаях, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации и федеральным законом о федеральном бюджете:										
	22	1	1	несоблюдение порядка ведения и использования лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	1	2	несвоевременность доведения отчетных форм по соответствующим лицевым счетам клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности XXII «Казначейское сопровождение средств» (далее – направление деятельности XXII) 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)	
2.	Казначейское обслуживание операций со средствами участников казначейского сопровождения:										
	22	2	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами участников казначейского сопровождения;	—	—	X	—	X	—	значимый
	22	2	2	несоблюдение порядка уточнения платежей, возврата платежей, учтенных как невыясненные поступления;	—	—	X	X	—	—	значимый
	22	2	3	несоблюдение порядка осуществления операций по зачислению средств на лицевые счета, предназначенные для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения;	—	—	X	X	—	—	значимый
	22	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
3.	Санкционирование операций со средствами участников казначейского сопровождения:										
	22	3	1	несоблюдение порядка санкционирования операций со средствами участников казначейского сопровождения;	—	—	X	—	X	—	значимый
	22	3	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	—	—	X	X	—	—	значимый
	22	3	3	несоблюдения порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без 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)	
	22	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Проведение бюджетного мониторинга при осуществлении операций на лицевых счетах, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения:										
	22	4	1	несоблюдение порядка проведения бюджетного мониторинга при осуществлении операций на лицевых счетах, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	2	необоснованность применения мер реагирования (запрет осуществления операций на лицевом счете, отказ в осуществлении операции на лицевом счете, приостановление операции на лицевом счете);	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	3	необоснованность применения меры реагирования – предупреждение (информирование) при осуществлении операций на лицевых счетах участников казначейского сопровождения;	–	X	–	–	X	–	значимый
	22	4	4	несвоевременность применения мер реагирования (запрет осуществления операций на лицевом счете, отказ в осуществлении операции на лицевом	–	–	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)	
				счете, приостановление операции на лицевом счете);							
	22	4	5	несвоевременность применения меры реагирования – предупреждение (информирование) при осуществлении операций на лицевых счетах участников казначейского сопровождения;	–	X	–	–	X	–	значимый
	22	4	6	несоблюдение порядка формирования документов, предусмотренных в рамках проведения бюджетного мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	7	неправомерность (несвоевременность) информирования финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по результатам проверки в рамках бюджетного мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	8	иные риски по пункту 4 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Представление информации по казначейскому сопровождению средств и бюджетному мониторингу:										
	22	5	1	несвоевременность направления в Федеральное казначейство аналитической информации по результатам проведения бюджетного мониторинга;	–	–	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	5	2	недостоверность аналитической информации по результатам проведения бюджетного мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	5	3	несоблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство отчетности о реализации механизма инфраструктурных бюджетных кредитов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Формирование идентификатора государственного контракта, договора (соглашения) при казначейском сопровождении средств:										
	22	6	1	несоблюдения порядка формирования идентификатора государственного контракта, договора (соглашения) при казначейском сопровождении средств;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление выдачи (перевода, отзыва) казначейского обеспечения обязательств:										
	22	7	1	несоблюдение порядка выдачи (перевода, отзыва) казначейского обеспечения обязательств;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	7	2	несоблюдение сроков проведения операций с казначейским обеспечением обязательств;	–	–	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	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
8.	Осуществление операций по перечислению территориальными органами Федерального казначейства субсидий участникам казначейского сопровождения с лицевых счетов для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств при казначейском сопровождении:										
	22	8	1	несоблюдение порядка осуществления операций по перечислению территориальными органами Федерального казначейства субсидий участникам казначейского сопровождения с лицевых счетов для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств при казначейском сопровождении;	—	—	X	—	X	—	значимый
	22	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
9.	Перечисление остатков субсидий и средств от возврата дебиторской задолженности:										
	22	9	1	несоблюдение порядка перечисления территориальным органом Федерального казначейства остатков субсидий и средств от возврата дебиторской задолженности в доход федерального бюджета при	—	—	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)	
				отсутствии решения главного распорядителя средств федерального бюджета о полном или частичном использовании указанных средств;							
	22	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XXII.	X	—	—	X	—	—	низкий
	10. Соблюдение порядка завершения операций в текущем финансовом году:										
	22	10	1	несоблюдение порядка завершения операций в текущем финансовом году;	—	X	—	X	—	—	средний
	22	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XXII.	X	—	—	X	—	—	низкий
11.	Осуществление расширенного казначейского сопровождения в соответствии со статьей 242.24 Бюджетного кодекса Российской Федерации:										
	22	11	1	несоблюдение требований регламента проведения территориальными органами Федерального казначейства проверки соответствия фактически поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), в том числе с использованием фото- и видеотехники, информации, указанной в государственном (муниципальном) контракте, договоре (соглашении), контракте (договоре), документах, подтверждающих возникновение денежных обязательств	—	—	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)	
				участников казначейского сопровождения;							
	22	11	2	несоблюдение порядка проведения территориальными органами Федерального казначейства проверки соответствия фактических затрат данным раздельного учета результатов финансово- хозяйственной деятельности по государственному (муниципальному) контракту, договору (соглашению), контракту (договору), отраженным в информационных системах участников казначейского сопровождения, в которых осуществляется ведение бухгалтерского и управленческого учета, информации, содержащейся в первичных учетных документах по указанному государственному (муниципальному) контракту, договору (соглашению), контракту (договору) и в расходной декларации, в том числе с проведением анализа экономической обоснованности затрат;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XXII 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.	Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства участников казначейского сопровождения:										
	22	12	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства участников казначейского сопровождения;	—	—	X	—	X	—	значимый
	22	12	2	занесение в информационную систему Федерального казначейства неполной информации при регистрации исполнительного документа, а также незанесение информации в процессе организации исполнения;	X	—	—	X	—	—	низкий
	22	12	3	иные риски по пункту 12 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
13.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XXII Классификатора рисков:										
	22	13	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XXII 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)	
XXIII. Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые УФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности											
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:										
	23	1	1	несоответствие функций, предусмотренных положением о соответствующем структурном подразделении УФК, функциям, установленным соответствующим правовым актом Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	23	1	2	отсутствие актуального 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	–	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)	
				соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;							
	23	2	2	отсутствие актуальных утвержденных должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	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 и (или) актуализации Реестра внутренних рисков соответствующего структурного подразделения УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	23	3	3	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками	–	–	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)	
				соответствующего структурного подразделения УФК;							
	23	3	4	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	5	несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации 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	6	отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	23	3	7	несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации Карты внутреннего контроля на очередной год соответствующего структурного подразделения 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)	
	23	3	8	несоблюдение порядка ведения соответствующим структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	–	X	–	X	–	–	средний
	23	3	9	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	–	–	X	X	–	–	значимый
	23	3	10	несоблюдение порядка формирования и направления на рассмотрение результатов внутреннего контроля соответствующим структурным подразделением УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	23	3	11	иные риски по пункту 3 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление работы с электронной подписью:										
	23	4	1	несоответствие электронной подписи должностных лиц клиента, подписавших платежный документ, данным карточки образцов подписей по лицевому счету клиента;	–	–	X	–	X	–	значимый
	23	4	2	иные риски по пункту 4 раздела XXIII 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.	Использование технологических (технических) регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности УФК:										
	23	5	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	23	5	2	иные риски по пункту 5 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Обеспечение защиты персональных данных:										
	23	6	1	несоблюдение требований по защите персональных данных, установленных Федеральным законом от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных», приказом Федерального казначейства от 31 января 2020 г. № 7н «Об обработке персональных данных в Федеральном казначействе и территориальных органах Федерального казначейства», Порядком использования международной компьютерной сети «Интернет» в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	23	6	2	иные риски по пункту 6 раздела XXIII 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.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по разделу XXIII Классификатора рисков:										
	23	7	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по разделу XXIII Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий