

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства

от « 11 » сентября 2024 г. № 481

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*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (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	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счете № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	-	-	X	-	X	-	значимый
1	1	иные риски по пункту 1 направления деятельности I «Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации»	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)	
2.		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).							
	1		2	1					
		Ведение аналитического учета:							
	1	2	1		X	-	X	-	средний
	1	2	2						
	1	2	2			X	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		также приказом Минфина России об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации;								
1	2	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
1	2	4								
1	2	5	несоблюдение порядка формирования и хранения регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа), Центра специализации по учету и распределению поступлений, администрируемых налоговыми органами – Управления Федерального казначейства по Тульской области, (далее – УФК, Центр специализации соответственно);	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Осуществление распределения и перечисления поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации:									
1	3	1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		поступлений между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации ¹ ;							
		несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты ² ;							
		иные риски по пункту 3 направления деятельности I Классификатора рисков.							
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			X			
		несоблюдение установленного порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте;							
	1	4	2			X			значимый
		несоблюдение установленного порядка распределения и перечисления платежей, перечисленных в иностранной валюте, в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты;							
	1	4	3			X			значимый
		несоблюдение установленного порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;							
	1	4	4	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*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5.		Ведение лицевых счетов администраторов доходов бюджетов, лицевого счета администратора источников внутреннего бюджета, открытого уполномоченному налоговому органу ³ ;							
	1	1	5	1	X	-	-	-	значимый
	1	5	2						
	1	5	3						
	1	5	4						

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*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		финансами «Электронный бюджет» (далее – ПУР ЭБ), операциям на счете № 03100 с учетом внутриказначейских операций;							
1	5	ненаправление (несвоевременное направление) информации по дополнителюму бюджетному финансированию в ПУР ЭБ;			X				значимый
1	5	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):								
		необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям,							
1	6	ненаправление (несвоевременное направление) в адрес администраторов доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ⁶ Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);			X				значимый
1	6	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту,			X				значимый

⁶ Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		участнику системы казначейских платежей);							
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 установленного 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, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ⁷ на уточнение невыясненных поступлений;							
1	6 6	несвоевременное исполнение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для	-	-	X	X	-	-	значимый

⁷ Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		проведения операций уточнения на счете № 03100);							
1	6	7			X	X	-	-	значимый
1	6	8				X	X	-	значимый
1	6	9		X	-	-	X	-	низкий

№ н/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		несвоевременность выгрузки в систему комплексного информационно-аналитического обеспечения деятельности Федерального казначейства 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	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 сроков 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 Федерального казначейства, в Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	-	-	X	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
1	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	ненаправление (несвоевременное направление) финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации	-	-	X	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;							
		предоставление финансовым органам и органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов неполной информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;							
1	9	2			X	X			значимый
		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;							
1	9	3			X	X			значимый
1	9	4			X				низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
10.	Представление администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ⁸ информации, установленной нормативными правовыми актами Минфина 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	непредставление, представление неполной информации администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	-	-	X	-	-	значимый
1	10	3	несоответствие представленной администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации учетным данным;	-	-	X	-	-	значимый
1	10	4	несоблюдение сроков направления администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации;	-	-	X	-	-	значимый
1	10	5	иные риски по пункту 10 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий

⁸ Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		из бюджетов, полученных от соответствующего структурного подразделения УФК ⁹ ;							
1	11	6			X		X		значимый
1	11	7			X		X		низкий
12.	Исполнение иных документов администратора доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ¹⁰ :								
1	12	1	необоснованное исполнение документов администратора доходов бюджета;			X			значимый
1	12	2	необоснованное исполнение документов администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ¹¹ ;			X			значимый
1	12	3	несвоевременное исполнение документов администратора доходов бюджета;			X			значимый
1	12	4	несвоевременное исполнение документов администратора источников внутреннего			X			значимый

⁹ Данная функция осуществляется Центром специализации.

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*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		финансирования дефицита федерального бюджета ¹² ,							
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, а также при проверке обоснованности возврата государственной пошлины, не администрируемой налоговыми органами;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	12 6	необоснованность отказа в исполнении документов администратора доходов бюджета и направлении Уведомления (протокола) о принятых к исполнению документах;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	12 7	необоснованность отказа в исполнении документов администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ¹³ и направлении Уведомления (протокола) о принятых к исполнению документах;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	12 8	несвоевременность направления администратору доходов бюджета	-	-	X	X	-	-	значимый

¹² Данная функция осуществляется Центром специализации.

¹³ Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		Уведомления (протокола) о принятых к исполнению документах;							
1	12	9 несвоевременность направления, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета Уведомления (протокола) о принятых к исполнению документах ¹⁴ ;			X	X			значимый
1	12	10 несоблюдение установленного порядка оформления распоряжений при возврате (перечислении) на основании документов администратора доходов бюджета (за исключением возвратов сумм поступлений единого налогового платежа);				X			значимый
1	12	11 несоблюдение установленного порядка оформления распоряжений при возврате плательщикам сумм поступлений единого налогового платежа на основании документов, представленных налоговыми органами ¹⁵ ;			X	X			значимый
1	12	12 иные риски по пункту 12 направления деятельности I Классификатора рисков.	X			X			низкий

¹⁴ Данная функция осуществляется Центром специализации.

¹⁵ Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
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	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, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета ¹⁶ при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	13	несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования) при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального	-	-	X	X	-	-	значимый

¹⁶ Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		бюджета ¹⁷ при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа; 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 ¹⁸ .							
1	14	необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;	-	X	-	X	-	-	средний
1	14	несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;	-	X	-	X	-	-	средний
1	14	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	иные риски по пункту 14 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
15.		Направление информации в ГИС ГМП:							
1	15	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о зачислении денежных средств на счет № 03100;	-	-	X	X	-	-	значимый

¹⁷ Данная функция осуществляется Центром специализации.

¹⁸ Проверка проводится в структурных подразделениях, осуществляющих данную функцию в соответствии с положением об отделе УФК.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
1	15	2	несвоевременность в ГИС ГМП информации о возврате денежных средств плательщику;	–	–	X	X	–	–	значимый
1	15	3	несвоевременность 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 сроков проверки информации, содержащейся в Перечне источников доходов Российской Федерации на предмет её соответствия бюджетному законодательству Российской Федерации;	–	X	–	X	–	–	средний
1	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		03211, 03241, открытые в МОУ ФК, на счета УФК для осуществления перечислений;							
		несвоевременность направления в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельных счетов 03211, 03241, открытых в МОУ ФК, на счета УФК для осуществления перечисления;			X		X	-	значимый
	2	1							
		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 казначейских платежей между органами Федерального казначейства» (далее – направление деятельности II) Классификатора рисков.							
	2	1	X	-	-		X	-	низкий
2.	Формирование распоряжений о переводе денежных средств для совершения казначейских платежей со счетов УФК и обеспечение их передачи в учреждение Банка России, кредитные организации:								
		отсутствие (неактуальность) приказа о назначении лиц, ответственных за проведение казначейских платежей через расчетную сеть Банка России и наделение их полномочиями по подписанию с использованием соответствующего							
	2	2			X		X	-	значимый
		1							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		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;							
2	2	2		X	-	X	-	-	средний
		несоблюдение требований локальных документов УФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при направлении распоряжений о переводе денежных средств в учреждение Банка России;							
2	2	3							
		несоблюдение требований технологических регламентов и 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							
2	2	4			X			X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		с некорректной работой программного обеспечения, используемого в УФК;							
2	2	5	Х	-	-	Х	-	-	низкий
3.	Осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка и итоговых выписок по казначейским счетам проведенным операциям:								
2	3	1			Х			Х	значимый
2	3	2			Х			Х	значимый
2	3	3	Х	-	-	Х	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
4.		Осуществление контроля за соответствием данных распоряжений о совершении казначейских платежей, представляемых плучателями 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	X	-	X	-	-	низкий
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	X	-	X	-	-	низкий
	2	5	2	X	-	X	-	-	низкий
		несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек в учреждении Банка России и кредитных организациях, их учета и выдачи клиентам;							
		несоблюдение порядка формирования Бухгалтерской справки (код формы по ОКУД 0504833);							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
2	5	3	–	–	X	X	–	–	значимый
2	5	4	–	X	–	X	–	–	средний
2	5	5	–	X	–	X	–	–	средний
2	5	6	–	X	–	X	–	–	средний

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);

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, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей, утвержденных приказом Федерального казначейства от 15 мая 2020 г. № 22н;

несоблюдение порядка приема Заявлений на получение карт (код формы по КФД 0531247);

несоблюдение порядка формирования и Реестра на выпуск карт и

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		несвоевременность направления его в кредитную организацию;							
2	5	7							
		несоблюдение порядка ведения учета выданных карт в электронном виде, Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек (код формы по КФД 0531241);	X	-	-	X	-	-	низкий
		несоблюдение порядка формирования и несвоевременность предоставления клиентам Ведомости операций уполномоченного подразделения (удаленного клиента) участника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения (удаленного клиента) получателя средств из бюджета с денежными средствами (код формы по КФД 0531245));							
2	5	8		X	-		X	-	значимый
		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	9							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
	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 начислениях, извещений об уточнении (в том числе аннулировании) начислений, а также извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении (в том числе аннулировании) распоряжений после санкционирования оплаты (уточнения оплаты) денежных обязательств от получателей средств федерального бюджета (далее – Извещения) (получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, получателей средств местного бюджета), администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации, администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета), федеральных бюджетных учреждений (бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации,	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		муниципальных бюджетных учреждений), федеральных автономных учреждений (автономных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных автономных учреждений), лицевые счета которых открыты в УФК и в финансовых органах;							
2	7	2	Х	-	-	Х	-	-	низкий
8.	Осуществление комплектования, хранения, учета и использования архивных документов:								
2	8	1	Х	-	-	-	Х	-	средний
2	8	2	Х	-	-	-	Х	-	средний
2	8	3	Х	-	-	Х	-	-	низкий
9.	Осуществление работы в государственной информационной системе жилищно-коммунального хозяйства (далее – ГИС ЖКХ):								
2	9	1	-	-	Х	-	Х	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		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 получателями бюджетных средств (далее – БК РФ);							
	2 9 2	несоблюдение сроков осуществления размещений, 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.	Осуществление возврата денежных средств с казначейского счета до выяснения принадлежности:								
	2 10 1	необоснованный возврат денежных средств плательщику (банку, организации)	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		федеральной почтовой связи, платежному агенту);							
2	10	2			X				
2	10	3				X			значимый
11.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности II Классификатора рисков:								
2	11	1	X						низкий
<p>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 оперативной розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям</p>									
1.	Ведение лицевых счетов участников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета (далее – клиент):								
3	1	1			X				значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		установленном порядке открыты лицевые счета;							
3	1	2			X	X	-	-	значимый
3	1	3							значимый
3	1	4					X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.	Формирование регистров аналитического учета операций:								
		несоблюдение установленного порядка формирования регистров аналитического учета операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзаного 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);	-	-	X	X	-	-	значимый
	3	2	1						
	3	2	2						значимый
	3	2	3	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
3.		Соблюдение установленного порядка доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств (далее – бюджетные данные) при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передачи бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня, а также порядка доведения предельного объема оплаты денежных обязательств (далее - предельные объемы финансирования):							
	3	3	1		X		X		значимый
	3	3	2				X		значимый
	3	3	3				X		значимый
	3	3	4	X			X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
4.	Санкционирование операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета:								
	3	4	1		X		X		значимый
	3	4	2		X			X	значимый
	3	4	3					X	значимый
	3	4	4	X			X		низкий
5.	Исполнение бюджета Союзного государства:								
	3	5	1			X			значимый
	3	5	2			X			значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования и отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;							
		несоблюдение порядка кассового обслуживания исполнения бюджета Союзного государства и санкционирования расходов получателей средств бюджета Союзного государства;							
3	5	3			X		X		значимый
3	5	4	3				X		значимый
3	5	5	3				X		низкий
6.	Осуществление предварительного и текущего контроля за ведением операций со средствами федерального бюджета получателями средств федерального бюджета:								
		превышение кассовых расходов над суммами остатков неисполненных бюджетных обязательств, бюджетных данных и предельных объемов финансирования, учтенных на соответствующем лицевом счете получателя бюджетных средств, в том числе по уникальным кодам объектов							
3	6	1			X		X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		капитального строительства или объектов недвижимого имущества (мероприятий по информатизации);							
		превышение сумм кассовых расходов над остатками соответствующих бюджетных ассигнований, учтенных на лицевом счете администратора источников внутреннего (внешнего) финансирования дефицита бюджета;			X		X		значимый
		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» (далее – Закон № 44-ФЗ) ¹⁹ , постановлением Правительства Российской Федерации от 27 января 2022 г. № (далее – Постановление № 60) и постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (далее – Постановление № 1084):							
		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 Правил ведения реестра контрактов, содержащего сведения,							
	3	7	1			X			значимый

¹⁹ 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*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		составляющие государственную тайну, утвержденных Постановлением № 1084;							
3	7	2		X	-	X	-	-	средний
3	7	3				X	-	-	низкий
8.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и оплаты денежных обязательств, подлежащих исполнению за счет бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, расходов федеральных бюджетных и федеральных автономных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 БК РФ, лицевые счета которых открыты в УФК:								
3	8	1							
		несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и оплаты денежных обязательств, подлежащих исполнению за счет бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита федерального бюджета;							
3	8	2			X	-	X	-	значимый
		несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных и федеральных автономных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 1							
3	8	2			X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		статьи 78.1 и статьей 78.2 БК РФ, лицевые счета которых открыты в УФК;								
3	8	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	несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета;	-	-	X	-	X	-	значимый	
3	9	иные риски по пункту 9 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
10.	Соблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей федерального уровня, лицевые счета которых открыты в УФК:									
3	10	1	несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей федерального уровня, лицевые счета которых открыты в УФК;							значимый
3	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности III Классификатора рисков.							низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
11.		Соблюдение порядка осуществления кассовых выплат за счет средств бюджетной системы Российской Федерации на банковские карты «Мир» физических лиц:							
3	11	1	–	X	–	–	X	–	значимый
3	11	2	–	X	–	–	X	–	значимый
3	11	3	–	X	–	–	X	–	значимый
3	11	4	–	X	–	–	X	–	значимый
3	11	5	X	–	–	–	–	X	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
12.		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	12	1		X		X		значимый
	3	12	2				X		значимый
	3	12	3		X		X		средний
	3	12	4	X			X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
13.		Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:							
3	13	1 несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;	-	-	X	-	X	-	значимый
3	13	2 иные риски по пункту 13 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
14.		Взыскание неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета:							
3	14	1 несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, лицевого счета которых открыты в УФК;	-	-	X	-	X	-	значимый
3	14	2 иные риски по пункту 14 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
15.		Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:							
3	15	1 неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	-	-	X	X	-	-	значимый
3	15	2 несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	-	-	X	X	-	-	значимый
3	15	3 несоблюдение порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;	-	X	-	X	-	-	средний
3	15	4 иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
16.	Составление и представление в МОУ ФК, Уполномоченный территориальный орган Федерального казначейства регламентированной отчетности:									
	3	16	1			X		X		значимый
	3	16	2	несвоевременность представления в МОУ ФК, Уполномоченный территориальный орган Федерального казначейства регламентированной отчетности;			X			значимый
	3	16	3	иные риски по пункту 16 направления деятельности III Классификатора рисков.	X			X		низкий
17.	Организация исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства федеральных бюджетных (автономных) учреждений; решений налогового органа о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающего обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации; на средства федеральных бюджетных (автономных) учреждений:									
	3	17	1	несоблюдение порядка организации исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства федеральных бюджетных (автономных) учреждений;			X		X	значимый
3	17	2	несоблюдение порядка организации исполнения решений налогового органа о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика			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)	
		страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающего обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации; на средства федеральных бюджетных (автономных) учреждений;							
		занесение в информационную систему Федерального казначейства неполной информации при регистрации исполнительного документа, решения о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), а также незанесение информации в процессе организации исполнения;							
3	17	3	-	X	-	-	X	-	значимый
3	17	4	X	-	-	-	X	-	низкий
18.	Приостановление (возобновление) операций на лицевых счетах, открытых клиентам в УФК:								
3	18	1	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		законодательством Российской Федерации;								
3	18	2	X	-	-	X	-	-		низкий
19.	Осуществление направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации и иностранных валютах:									
3	19	1	-	-	X	X	-	-		значимый
3	19	2	X	-	-	X	-	-		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации;								
3	19	3 иные риски по пункту 19 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий
20.		Казначейское обслуживание исполнения федерального бюджета, операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, операций со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений;								
3	20	1 несоблюдение порядка казначейского обслуживания исполнения федерального бюджета, операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, операций со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений;	-	-	X	-	X	-		значимый
3	20	2 несоблюдение порядка уточнения платежей, зачисленных на единый счет федерального бюджета и учтенных как невыясненные поступления;	-	-	X	-	X	-		значимый
3	20	3 несоблюдение порядка уточнения платежей, возврата платежей, учтенных как невыясненные поступления во временном распоряжении, федеральных бюджетных (автономных) учреждений;	-	-	X	X	-	-		значимый
3	20	4 несоблюдение порядка осуществления операций по зачислению средств на лицевые счета, предназначенные для	-	-	X	X	-	-		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		учета операций со средствами федерального бюджета, операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, операций со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений;							
	3 20 5	иные риски по пункту 20 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
21.	Ведение Реестра соглашений (договоров) о предоставлении из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий и бюджетных инвестиций юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг и межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (далее – Реестр соглашений):								
3	21 1	несвоевременность осуществления проверки информации, подлежащей включению в Реестр соглашений;	-	-	X	-	X	-	значимый
3	21 2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре соглашений;	-	-	X	-	X	-	значимый
3	21 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	-	X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;							
3	21	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестр соглашений;	-	-	X	-	X	-	значимый
3	21	несвоевременность направления протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях и основания, по которым информация не включена в Реестр соглашений;	-	-	X	-	X	-	значимый
3	21	иные риски по пункту 21 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
22.	Соблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами получателей средств из бюджета:								
3	22	1 несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами получателей средств из бюджета;	-	-	X	X	-	-	значимый
3	22	2 иные риски по пункту 22 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
23.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности III Классификатора рисков:								
3	23	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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
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	–	–	X	–	X	–	значимый
4	1	2	–	–	X	–	X	–	значимый
4	1	3	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		по КФД 0531805), с приложением представленных информации и документов);							
4	1	4			X				
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 направления организациям выписки из реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, о регистрации в органе Федерального казначейства сведений о государственном контракте (его изменении, исполнении, прекращении действия) с указанием присвоенного уникального номера реестровой записи;			X	X		значимый
4	2	3	несвоевременность направления поставщикам (подрядчикам, исполнителям) выписки из реестра			X	X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, о включенных в такой реестр сведений в отношении контракта, исполненного поставщиком (подрядчиком, исполнителем);							
	4 2 4	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 5	иные риски по пункту 2 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X				X		низкий
3.	Ведение Закрытого реестра независимых гарантий:								
		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							
	4 3 1				X		X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		гарантом информации, подлежащей включению в закрытый реестр независимых гарантий, в том числе порядок удостоверения права подписи лиц, направляющих 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			X		X		значимый
	4	3					X		значимый
	4	3	X				X		низкий
4.	Открытие, переоформление, закрытие лицевого счетов клиентов:								
	4	4			X			X	значимый
		1						X	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		открытия (резервирования), переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов;								
4	4	несвоевременность направления в налоговый орган сообщения об открытии, переоформлении, закрытии лицевых счетов клиентов;		X	-	X	-	-		средний
4	4	несвоевременность направления уведомления в случае отрицательной проверки документов на открытие (резервирования), переоформление, закрытие соответствующего лицевого счета;		X	-	-	X	-		значимый
4	4	несвоевременность доведения до клиента выписки из соответствующего лицевого счета при открытии лицевого счета;		-	X	X	-	-		значимый
4	4	несвоевременность доведения до участника казначейского сопровождения и заказчика информации о реквизитах открытого (зарезервированного) лицевого счета;		-	X	X	-	-		значимый
4	4	несоблюдение срока направления клиенту отчета о состоянии соответствующего лицевого счета при закрытии лицевого счета;		X	-	X	-	-		средний
4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
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	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	-	-	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.		Заклучение, 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	-	-	значимый
	4	6	2	несоблюдение порядка заключения, внесения изменений и расторжения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	-	-	X	-	-	значимый
	4	6	3	неосуществление контроля за исполнением генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	-	-	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	4	6	4	6	4				
	4	6	4	6	5				значимый
7.	<p>Осуществление контроля полноты и своевременности предоставления сведений государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления в государственную автоматизированную информационную систему «Управление» (далее – система «Управление»):</p>								
	4	7	1						средний
	4	7	2						низкий
8.	<p>Открытие, закрытие и ведение казначейских счетов:</p>								
	4	8	1						значимый
	4	8	2						значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
4	8	3	–	–	X	–	X	–	значимый
4	8	4	–	–	X	–	X	–	значимый
4	8	5	–	–	X	–	X	–	значимый
4	8	6	–	–	X	–	X	–	значимый
4	8	7	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Проведение казначейского мониторинга при открытии лицевого счета участника казначейского сопровождения:								
4	9	1	–	–	X	–	X	–	значимый
4	9	2	–	–	X	–	X	–	значимый
4	9	3	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		участникам казначейского сопровождения лицевых счетов;							
4	9	4			X		X	-	значимый
4	9	5		X			X	-	значимый
4	9	6			X		X	-	значимый
4	9	7			X		X	-	значимый
4	9	8		X			X	-	низкий
10.	Проведение мониторинга размещения информации на Едином портале бюджетной системы (далее – ЕПБС):								
4	10	1	X				X	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
	4	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности IV Классификатора рисков.							
11.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности IV Классификатора рисков:										
	4	11	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IV Классификатора рисков.			X			низкий	
<p>Направление деятельности: V. Казначейское обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) и бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами получателей средств из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)</p>											
1.	Соблюдение порядка и условий обмена информацией, установленных регламентом о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органом управления государственным внебюджетным фондом (территориальным органом государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) и органом Федерального казначейства при казначейском обслуживании исполнения соответствующего бюджета (далее – Регламент):										
	5	1	1	несоблюдение положений, установленных Регламентом;				X			средний
	5	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности V «Казначейское обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных			X				низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		внебюджетных фондов, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) и бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами получателей средств из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)» (далее – направление деятельности V) Классификатора рисков.							
2.		Осуществление органом Федерального казначейства отдельных функций в соответствии с обращением высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации (местных администраций), органов управления государственнымными внебюджетными фондами о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным фондом (далее – Обращение, отдельные функции):							
	5	2	1		X				значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		(местного бюджета), бюджета государственного внебюджетного фонда;							
		исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных функций, связанных с проведением операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджета государственного внебюджетного фонда;							
5	2	исполнение функций при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных функций, связанных с проведением операций по санкционированию 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	исполнение функций при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных функций, связанных с проведением операций по санкционированию 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	3	исполнение функций при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных функций, связанных с проведением операций по санкционированию 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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5	2	исполнение функций при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных 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);	-	-	X	X	-	-	значимый
5	2	исполнение функций при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных 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 БК РФ;	-	-	X	X	-	-	значимый
5	2	несвоевременность проверки органами территориальными	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		Федерального казначейства Обращений и направления информации о результате проверки вышеступающему исполнителю органу субъекта Российской Федерации (местной администрации, органу управления государственным внебюджетным фондом);							
	2	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) (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением):							
	3	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению бюджетных данных;	-	-	X	X	-	-	значимый
	3	несоблюдение порядка отзыва главным распорядителем (распорядителем) неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	-	-	X	X	-	-	значимый
	3	превышение бюджетных данных, распределенных главными распорядителями средств бюджета (распорядителями средств бюджета) субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		внебюджетных фондов между нижестоящими распорядителями и получателями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов над утвержденными им бюджетными данными;							
	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Ведение лицевых счетов клиентов:								
5	4	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов клиентов, которым в УФК в установленном порядке открыты лицевые счета;	-	-	X	X	-	-	значимый
5	4	несвоевременность доведения клиентам отчетных форм по соответствующим лицевым счетам;	-	-	X	X	-	-	значимый
5	4	несоблюдение порядка приемки-передачи показателей, перечислений и поступлений по лицевым счетам;	-	-	X	X	-	-	значимый
5	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5.		Санционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов, расходов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), получателей средств из бюджета (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением):							
	5	5	1		X				
		несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов;							
	5	5	2		X				значимый
		несоблюдение порядка санкционирования расходов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений);							
	5	5	3		X				значимый
		несоблюдение порядка казначейского обслуживания по расходам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета);							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		главного администратора), над распределенными им суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета;							
5	6	3	Х	-	-	Х	-	-	низкий
7.	Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом № 44-ФЗ ²⁰ и Постановлением №60, в случае передачи финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органами управления государственных внебюджетных фондов полномочий по контролю:								
5	7	1	-	-	Х	Х	-	-	значимый
5	7	2	-	Х	-	Х	-	-	средний
5	7	3	Х	-	-	Х	-	-	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	-	-	Х	Х	-	-	значимый

²⁰ 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*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);							
5	8	2			X				значимый
5	8	3	X			X			низкий
9.	Учет невыясненных поступлений:								
5	9	1			X				значимый
5	9	2	X			X			низкий
10.	Проведение и учет операций по казначейским платежам 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			X				значимый
5	10	2			X				значимый
5	10	3			X				значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		УФК до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), территориального органа государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом);							
	5 10 4	несвоевременность доведения УФК информации об операциях по казначейскому обслуживанию исполнения соответствующих бюджетов до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), территориального органа государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом);	-	-	X	X	-	-	значимый
	5 10 5	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по уточнению казначейских платежей и (или) кодов бюджетной классификации, по которым данные операции были отражены на лицевом счете клиента, на основании	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		распоряжений о совершении казначейского платежа по форме согласно приложению № 24 (ф.0531809) (распоряжения о совершении казначейского платежа (уточнение) согласно приложению № 4) к Порядку казначейского обслуживания, утвержденному приказом Федерального казначейства от 14 мая 2020 г. № 21н (далее – Порядок казначейского обслуживания), представителями в УФК;							
		несоответствие распоряжений о совершении казначейского платежа по форме согласно приложению № 24 (ф.0531809) (распоряжения о совершении казначейского платежа (уточнение) согласно приложению № 4) к Порядку казначейского обслуживания, представителями в УФК, установленным требованиям;							
	5 10 6	иные риски по пункту 10 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	-	-	-	X	-	средний
	5 10 7		X	-	-	-	X	-	низкий
11.	Казначейской обслуживания операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений):								
5	11 1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений);							
5	11	2	X	-	-	X	-	-	низкий
12.	Учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением):								
5	12	1	-	-	X	X	-	-	значимый
5	12	2	-	-	X	X	-	-	значимый
5	12	3	X	-	-	X	-	-	низкий
13.	Проведение операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, бюджетные кредиты, предоставляемые из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации, на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, бюджетные кредиты за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета:								
5	13	1	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		обеспечения источником финансирования 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 несоблюдение порядка проведения операций по расходам получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются бюджетные кредиты, предоставляемые из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации, на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, бюджетные кредиты за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета;	-	-	X	X	-	-	значимый
5	13	4 иные риски по пункту 13 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
14.		Казначейское обслуживание операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов:							
	5	14	1						
		несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);			X		X		значимый
	5	14	2						
		несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств государственных внебюджетных фондов;			X		X		значимый
	5	14	3	X			X		низкий
15		Казначейское обслуживание операций со средствами получателей средств из бюджета							
	5	15	1				X		значимый
		несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами получателей средств из бюджета;					X		значимый
	5	15	2	X			X		низкий
		иные риски по пункту 15 направления деятельности V Классификатора рисков.					X		низкий
16.		Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей:							
	5	16	1			X	X		значимый
		несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными				X	X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей;							
5	16	2	X	-	-	X	-	-	низкий
17.	Соблюдение порядка осуществления перечислений за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на платежные карты «Мир» физических лиц:								
5	17	1	-	X	-	-	X	-	значимый
5	17	2	-	X	-	-	X	-	значимый
5	17	3	-	X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		содержащимся в электронном документе, содержащем информацию о результатах обработки Реестра выплат (далее – Входящий реестр);							
5	17	несвоевременное формирование и направление клиенту в электронном виде Извещения;	–	X	–	–	X	–	значимый
5	17	несвоевременное направление платежного поручения в Операционный департамент Банка России;	–	X	–	–	X	–	значимый
5	17	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	17	иные риски по пункту 17 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	–	X	–	низкий
18.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:								
5	18	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	значимый
5	18	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	значимый
5	18	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*			
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)				
19.	5	18	4	иные риски по пункту 18 направления деятельности V Классификатора рисков.		X	-	-	X	-	-	низкий
	Проведение операций по завершению финансового года:											
	5	19	1	несоблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года;		-	-	X	X	-	-	-
20.	5	19	2	иные риски по пункту 19 направления деятельности V Классификатора рисков.		X	-	-	X	-	-	низкий
	Приостановление операций на лицевых счетах клиентов:											
	5	20	1	несоблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов;		-	-	X	X	-	-	-
21.	5	20	2	иные риски по пункту 20 направления деятельности V Классификатора рисков.		X	-	-	X	-	-	низкий
	Организация исполнения судебных актов, решений налоговых органов о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика страховых взносов, плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений:											
	5	21	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджетных (автономных) учреждений;		-	-	X	-	X	-	-
5	21	2	несоблюдение порядка исполнения решений налоговых органов о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах		-	-	X	-	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		налогоплательщика (плательщика сбора, налогоплательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение за средствами бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений;							
5	21	наличие в информационной системе Федерального казначейства неполной информации, связанной с регистрацией и исполнением судебных актов, решения налогового органа;	X	-	-	X	-	-	низкий
5	21	иные риски по пункту 21 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
22.	Формирование и ведение Реестра соглашений (договоров) о предоставлении из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий и бюджетных инвестиций юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг и межбюджетных трансфертов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Реестр соглашений):								
5	22	1	несвоевременность осуществления проверки информации и документов, подлежащих включению в Реестр соглашений;	-	-	X	-	X	значимый
5	22	2	необоснованность отказа во включении информации и документов в Реестр соглашений;	-	-	X	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5	22	3	–	–	X	–	X	–	значимый
5	22	4	–	–	X	–	X	–	значимый
5	22	5	–	X	–	–	X	–	значимый
5	22	6	X	–	–	–	X	–	низкий
23.	Формирование информации, необходимой для составления и ведения Прогноза движения средств на едином казначейском счете:								
5	23	1	–	–	X	–	X	–	значимый
5	23	2	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	5	23	3	иные риски по пункту 23 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
24.	Наличие заключенных соглашений о применении режима первоочередных расходов при исполнении расходных обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и соглашений о применении режима первоочередных расходов (в части бюджетных (автономных) учреждений):										
	5	24	1	отсутствие заключенных соглашений о применении режима первоочередных расходов при исполнении расходных обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и соглашений о применении режима первоочередных расходов (в части бюджетных (автономных) учреждений);	-	-	X	-	X	-	значимый
	5	24	2	иные риски по пункту 24 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
25.	Соблюдение порядка привлечения на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возврата привлеченных средств (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением):										
	5	25	1	несоблюдение требований по привлечению на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением);	-	-	X	-	X	-	значимый
	5	25	2	несоблюдение требований по возврату привлеченных средств (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением);	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
26.	5	25	3	иные риски по пункту 25 направления деятельности V Классификатора рисков.						низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности V Классификатора рисков:									
	5	26	1	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 Союзаного 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	-	-	X	X	-	значимый	
отсутствие внутренних документов УФК, регламентирующих организацию работы по ведению казначейского учета и 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										

№ п/л	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		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 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»	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		(далее – направление деятельности VI) Классификатора рисков.							
2.		Осуществление операций в казначейском учете, в регистрах казначейского учета:							
	6	2	1						
						X			
	6	2	2						
							X		
	6	2	3						
						X			
	6	2	4						
					X				

несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по учету поступлений и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;

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;

несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства;

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		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);							
		некачественное составление, проверка и несвоевременность представления в территориальный орган государственного внебюджетного фонда Российской Федерации и орган управления территориальным государственным внебюджетным фондом в установленном порядке промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов и по операциям со средствами бюджетных							
	6	3		X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		учреждений государственных внебюджетных фондов;							
		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
	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	-	-		X	-	низкий
4.	Составление и представление казначейской отчетности:								
		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
	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	-	-		X	-	низкий
5.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VI Классификатора рисков:								
		другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий	X	-	-		X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		(в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VI Классификатора рисков.								
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 Федерации²¹										
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 администрируемых федеральными органами исполнительной власти (их территориальными органами);	-	X	-	X	-	значимый
	7	1	2	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета нефинансовых активов;	-	X	-	X	-	значимый
	7	1	3	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета произведенных активов;	-	X	-	X	-	значимый
	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

²¹ В случае осуществления УФК указанных полномочий.

№ п/л	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
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 экономического субъекта;	-	X	-	-	X	-	значимый
7	1	10	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета на забалансовых счетах;	-	X	-	-	X	-	значимый
7	1	11	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета нематериальных активов;	-	X	-	-	X	-	значимый
7	1	12	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета расчетов с поставщиками и подрядчиками;	-	X	-	-	X	-	значимый
7	1	13	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета расходов будущих периодов;	-	X	-	-	X	-	значимый
7	1	14	неправильность и несвоевременность отражения в бюджетном учете резервов предстоящих расходов и отложенных	-	X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		обязательств по товарам, работам, услугам;							
		иные риски по пункту 1 направления деятельности VII «Организация и осуществление полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по ведению бюджетного (бюхгалтерского) учета и формированию бюджетной (бюхгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности VII) Классификатора рисков.							
7	1	15	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	<p>Осуществление переданных полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по начислению выплат физическим лицам по оплате труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и их перечислению:</p>								
7	2	1	-	-	X	-	-	X	значимый
7	2	2	-	-	X	-	-	X	значимый
7	2	3	-	-	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)	
		временной нетрудоспособности, очередным отпускам, учебным отпускам, компенсациям за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника, расчетов за дни служебных командировок, пособиям призванным в армию и иным расчетам);							
7	2	4			X		X		значимый
7	2	5			X		X		значимый
7	2	6	X					X	средний
7	2	7	X					X	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска *
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		исполнительным и иным аналогичным документам, несвоевременность перечисления удержанных сумм;							
	7	7	2	8					
	7	2	9						
3.	Ведение учета отдельных операций (учет имущества, составляющего казну Российской Федерации, движимого имущества, обращенного в собственность государства, изъятого имущества, учет операций в заграничных учреждениях, учет резервного фонда Президента Российской Федерации, учет государственного долга и т.п.):								
	7	3	1						
	7	3	2						
	7	3	2	X	-	-	X	-	низкий
	7	3	2	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
4.	Соблюдение требований, установленных Графиком документооборота при централизации учета, утвержденного соответствующим приказом Федерального казначейства:										
		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;									
	7	4	1		X					X	значимый
	7	4	2			X				X	значимый
	7	4	3			X				X	значимый
	7	4	4		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			X				X	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
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, субъектов 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
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, подтвержденным результатам инвентаризации активов и обязательств, а также имущества и обязательств на забалансовых счетах;	-	-	X	-	X	-	значимый
7	5	7	иные риски по пункту 5 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
6.		Правильность составления и своевременность представления отчетности в налоговые органы, государственные внебюджетные фонды:								
	7	6	1	неправильность и несвоевременность 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 физических лиц, других обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды;	-	-	X	-	X	значимый
	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	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		(в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VII Классификатора рисков.							
Направление деятельности: VIII. Правовое обеспечение деятельности									
1. Формирование и направление в Федеральное казначейство отчетности о деятельности юридического отдела:									
	8	1	1	X	-	X	-	-	средний
	8	1	2	X	-	X	-	-	средний
	8	1	3	X	-	X	-	-	средний
	8	1	4	X	-	X	-	-	средний
	8	1	5	X	-	X	-	-	низкий
2. Осуществление правовой экспертизы проектов документов, подготовленных УФК:									
	8	2	1	-	X	-	-	-	значимый

№ ш/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			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	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	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации договоров и соглашений, заключенных УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
8	2	несоблюдение установленного порядка проведения правовой экспертизы проектов приказов, решений, представлений, предписаний, предупреждений, докладов о результатах осуществления мероприятий по контролю (анализу), уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных УФК по результатам проведенных контрольных мероприятий;	-	-	X	X	-	-	значимый
8	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
3. Организация работы по исполнению судебных актов и решений налоговых органов:									
		несоблюдение нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений, на подлежачие казначейскому сопровождению средства участников казначейского сопровождения; решений налоговых органов о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений;							
8	3	1	-	-	X	-	X	-	значимый
8	3	2	X	-	-	-	-	X	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
4.		Представление интересов Минфина России и Правительства Российской Федерации в случаях, когда их представление поручено Минфину России, Федеральному казначейству и УФК в судах:							
8	4	1			X		X		значимый
8	4	2					X		значимый
8	4	3			X		X		значимый
8	4	4					X		значимый
8	4	5			X		X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
8	4	6	–	–	X	X	–	–	значимый
8	4	7	–	–	X	X	–	–	значимый
8	4	8	–	–	X	X	–	–	значимый
8	4	9	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях ²² :								
8	5	1	–	–	X	X	–	–	значимый
8	5	2	–	–	X	X	–	–	значимый
8	5	3	–	–	X	X	–	–	значимый

²² В случае осуществления УФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
8	5	4	–	–	X	X	–	–	значимый
8	5	5	–	X	–	X	–	–	средний
8	5	6	–	–	X	X	–	–	значимый
8	5	7	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, в том числе перенаправленных уполномоченными должностными лицами для рассмотрения в порядке, предусмотренном пунктом 1 части 2 статьи 29.9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;							
		неразмещение, неполное размещение сведений об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в Подсистему финансового контроля Государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» в части контроля в финансово-бюджетной сфере (далее – Подсистема финансового контроля);			X				X значимый
	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			X				X значимый

№ ш/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		действия (бездействие) должностных лиц УФК ²³ ;							
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.	Соблюдение требований, установленных Федеральным законом от 2 мая 2006 г. № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» при рассмотрении обращений граждан и юридических лиц:								
8	7	1 несвоевременное и неполное рассмотрение обращений граждан и юридических лиц в пределах компетенции юридического отдела;	-	-	X	-	-	X	значимый
8	7	2 иные риски по пункту 7 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	-	-	-	X	-	низкий
8.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VIII Классификатора рисков:								
8	8	1 другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VIII Классификатора рисков.	X	-	-	-	X	-	низкий

²³ В случае осуществления УФК указанных полномочий.

№ ш/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности: IX. Организация и осуществление ведомственного контроля, внутреннего контроля и внутреннего аудита									
1. Осуществление в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками ведомственного контроля и внутреннего аудита:									
9	1	1	–	X	–	–	X	–	значимый
9	1	2	–	X	–	–	X	–	значимый
9	1	3	–	X	–	–	X	–	значимый
9	1	4	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		осуществление ведомственного контроля, внутреннего контроля и внутреннего аудита» (далее – направление деятельности IX) Классификатора рисков.							
	Организация деятельности структурных подразделений УФК по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками:								
	9	2	1		X	-	X	-	средний
	9	2	2		X	-	X	-	средний
3.		несоблюдение порядка свода и анализа отчетности о результатах управления внутренними рисками, представленной структурными подразделениями УФК;							
	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство отчетности о результатах управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, а также предложений по актуализации классификаторов внутренних (операционных) казначейских рисков;								
	9	2	3		X	-	X	-	низкий
	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX Классификатора рисков.								
Организация и осуществление внутреннего финансового аудита (далее – ВФА) в УФК:									
9	3	1			X	-	X	-	значимый
9	3	2			X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		в УФК, требованиям нормативных правовых актов Минфина России;							
9	3	несвоевременное составление Плана проведения аудиторских мероприятий УФК на очередной календарный год;	-	-	X	X	-	-	значимый
		некачественное составление Плана проведения аудиторских мероприятий УФК на очередной календарный год, в том числе в части его утверждения руководителем УФК;							
9	3	отсутствие утвержденного реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;	-	-	X	X	-	-	значимый
9	3	несвоевременное утверждение реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;	-	-	X	X	-	-	значимый
9	3	непроведение актуализации реестра бюджетных рисков в течение календарного года;	-	-	X	X	-	-	значимый
9	3	некачественное формирование программы аудиторского мероприятия;	-	-	X	X	-	-	значимый
9	3	несвоевременное утверждение программы аудиторского мероприятия;	-	-	X	X	-	-	значимый
9	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
4.	Оформление результатов ВФА:								
9	4	1	-	-	X	-	X	-	значимый
9	4	2	-	-	X	X	-	-	значимый
9	4	3	-	-	X	X	-	-	значимый
9	4	4	-	-	X	-	X	-	значимый
9	4	5	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
	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	-	-	-	значимый
	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 исполнителями органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций) ²⁴ :										
	9	5	1	несоблюдение требований Порядка проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнительными органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций), утвержденном приказом Минфина России от 15 августа 2023 г. № 134-н (далее – Порядок, Анализ ИБП, Органы контроля соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга Органов контроля;	-	-	X	-	X	-	значимый

²⁴ В случае осуществления УФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9	5	2	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	3	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	4	–	X	–	X	–	–	средний
	9	5	5	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	6	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	7	X	–	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	9	5	8							
	9	5	9	X	-	-	-	X	-	значимый
	9	5	10	-	-	X	-	X	-	значимый
	9	5	11	X	-	-	X	-	-	низкий
6.	Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств ВФА ²⁵ :									
	9	6	1	-	-	X	-	X	-	значимый

²⁵ В случае осуществления УФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		(далее – Методика, Анализ ВФА, главные администраторы соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга главных администраторов;							
	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 (недостоверной) 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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
9	7	несвоевременное направление аналитической справки о результатах осуществления структурными подразделениями УФК внутреннего контроля руководителю УФК для рассмотрения;	-	X	-	X	-	-	средний	
9	7	неосуществление в структурных подразделениях УФК внутреннего контроля с использованием методов «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль»;	-	X	-	X	-	-	средний	
9	7	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, а также иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности:									
9	8	1	несоблюдение порядка составления и направления в Федеральное казначейство сведений о проведенных органами государственного контроля (надзора) контрольных мероприятиях и установленных нарушениях (недостатках) в деятельности УФК;	-	X	-	X	-	средний	
9	8	2	несоблюдение порядка составления и направления в Федеральное казначейство сведений о результатах проведения	-	X	-	X	-	средний	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		ведомственного контроля в структурных подразделениях УФК;							
		несоблюдение порядка составления и направления в Федеральное казначейство сведений о результатах проведения внутреннего финансового аудита в структурных подразделениях УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
		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, иными органами и организациями:							
		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
		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 ²⁶ :							
		несоставление протоколов об административных правонарушениях	-	-	X	X	-	-	значимый

²⁶ В случае осуществления УФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		В случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;							
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
		отсутствие 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;							
9	10	5 несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	-	X	-	X	-	-	значимый
9	10	6 неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний;	-	-	X	X	-	-	средний
9	10	7 постановлений о назначении административных наказаний;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9	10	8						
		вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;							
		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 (недостовверных) сведений в информации, размещаемой на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;							
		неразмещение (несвоевременное размещение) информации на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;							
	9	11	2						
		иные риски по пункту 11 направления деятельности IX Классификатора рисков.							
	9	11	3						
		иные риски по пункту 11 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
12.	Осуществление контроля за соответствием отраженной в акте проверки (ревизии) информации вопросам, содержащимся в программе контрольного мероприятия, а также выявление расхождений по нарушениям, указанным в проекте отчета о результатах контрольного мероприятия и акте проверки (ревизии):								
	9	12	1						
		неосуществление контроля за соответствием отраженной в акте проверки (ревизии) информации вопросам, содержащимся в программе контрольного							
		соответствием отраженной в акте проверки (ревизии) информации вопросам, содержащимся в программе контрольного	-	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		мероприятия, а также за отсутствием расхождений по нарушениям, указанным в проекте отчета о результатах контрольного мероприятия и акте проверки (ревизии);								
		некачественное осуществление контроля за соответствием отраженной в акте проверки (ревизии) информации вопросам, содержащимся в программе контрольного мероприятия, а также за отсутствием расхождений по нарушениям, указанным в проекте отчета о результатах контрольного мероприятия и акте проверки (ревизии);		X	-	X	-	-		средний
		несоставление чек – листа рассмотрения результатов контрольного мероприятия в объекте контроля по направлениям деятельности;		X	-	X	-	-		средний
		иные риски по пункту 12 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий
13.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности IX Классификатора рисков:									
		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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
Направление деятельности: X. Информационно-техническое обеспечение деятельности										
1. Организация работы по информационно-техническому обеспечению деятельности УФК:										
	10	1	1	X	-	-	-	X	-	значимый
	10	1	2	-	X	-	-	X	-	значимый
	10	1	3	-	-	X	-	X	-	значимый
	10	1	4	-	-	X	-	X	-	значимый
	10	1	5	-	X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)				
	10	1	10	1	10							
			необеспечение самостоятельной отправки и получения информации подразделениями УФК по электронным каналам связи, а также отсутствие в УФК предоставления доступа к сети «Интернет»;			X			X		значимый	
	10	1	11			X					значимый	
	10	1	12						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			значимый
	10	2	2	необеспечение штатной эксплуатации ИТ-инфраструктуры УФК;					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*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (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		X				
	10	3	2					X	значимый
4.		Обеспечение участия УФК в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации ИС:							
	10	4	1					X	низкий
	10	4	2		X				значимый
5.		Соблюдение сроков согласования технических требований по закупкам товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения нужд УФК;							
	10	4	3					X	значимый
	10	4	4		X				значимый
		Обеспечение участия УФК в мероприятиях по подготовке к эксплуатации и вводу в эксплуатацию версий программного обеспечения ведомственных ИС и государственных ИС:							
	10	5	1			X			значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
8.	10	7	2	функциям структурного подразделения УФК;						
				иные риски по пункту 7 направления деятельности X Классификатора рисков.						
	Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности:									
	10	8	1	несоблюдение требований регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по ответственному направлению деятельности УФК;						
	10	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности X Классификатора рисков.						
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) 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 обработку персональных данных и несущих ответственность в соответствии с						
				X	-	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
2.	11	1	2	законодательством Российской Федерации за нарушение режима защиты персональных данных федеральных государственных гражданских служащих УФК (далее – гражданские служащие) работников УФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы;	X	-	-	X	-	-	низкий
				иные риски по пункту 1 направления деятельности XI «Организация кадровой работы» (далее – направление деятельности XI) Классификатора рисков.							
	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, назначением на должность гражданской службы, освобождением от замещаемой должности гражданской службы;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		профессиональному уровню, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;							
		несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, иные условия, изменение условий служебного контракта);			X		X		значимый
		иные риски по пункту 3 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X				X		низкий
4.		Поступление на работу граждан на должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы, заключение трудовых договоров:							
		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
		необоснованность заключения срочных трудовых договоров;	X					X	средний
		иные риски по пункту 4 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X				X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
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
	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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
11	7	несоблюдение порядка и условий предоставления ежегодного оплачиваемого отпуска работникам с ненормированным рабочим днем;	X	-	-	-	X	-	-	средний
	2									
	7	несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсации сотрудникам УФК за все неиспользованные отпуска при увольнении;	-	-	X	-	X	-	-	значимый
	3									
	7	несоблюдение порядка замены ежегодного отпуска, превышающего 28 календарных дней, денежной компенсацией;	-	-	X	-	X	-	-	значимый
	4									
7	несоблюдение сроков формирования и утверждения графика отпусков;	X	-	-	-	-	X	-	низкий	
5										
7	иные риски по пункту 7 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	-	-	-	-	X	-	низкий	
6										
8.	Осуществление реорганизации или ликвидации государственного органа:									
			несоблюдение законодательства Российской Федерации о государственной гражданской службе при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей федеральной государственной гражданской службы;							
11	8	несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации	-	-	X	-	X	-	-	значимый
	1									
11	8	несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации	-	X	-	-	-	-	-	значимый
	2									

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
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
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	несоблюдение порядка работы комиссии по служебным спорам;	-	X	-	-	X	-	значимый
	11	12	5	несоблюдение порядка работы территориальной подкомиссии по рассмотрению вопросов предоставления гражданским служащим Федерального казначейства единовременной субсидии на приобретение жилого помещения;	-	X	-	-	X	-	значимый
11	12	6	иные риски по пункту 12 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
13.	Организация и обеспечение работы по проведению служебных проверок:										
	11	13	1	несоблюдение порядка проведения служебных проверок;	-	X	-	-	X	-	значимый
14.	11	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	Осуществление рассмотрения писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультирование 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 вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;	-	X	-	-	X	-	значимый
11	14	3	иные риски по пункту 14 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
	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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
16.	11	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	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	несоответствие количества должностей гражданской службы категории «обеспечивающие специалисты» в юридическом отделе и в отделе режима секретности и безопасности информации к общей численности должностей гражданской службы в этих отделах, пропорциям, установленным приказами Федерального казначейства;	-	-	X	-	X	-	значимый	
11	16	4	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*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
17.		Назначение на должность гражданской службы должностных лиц с доступом к государственной тайне и организации 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			X				X	значимый	
11	17	2	несоблюдение требований Правил допуска должностных лиц и граждан Российской Федерации к государственной тайне, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 7 февраля 2024 г. № 132, при назначении на должность гражданской службы;								
11	17	3	несоблюдение порядка установления процентных надбавок к должностному окладу (тарифной ставке) за работу со сведениями, имеющими степень секретности, в соответствии с Правилами № 573;								
11	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X				X			
18.	Порядок присвоения и сохранения классных чинов гражданской службы Российской Федерации гражданским служащим:										
11	18	1	несоблюдение порядка присвоения и сохранения классных чинов гражданской службы;			X				X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
19.	11	службы Российской Федерации гражданским служащим;							
	18	иные риски по пункту 18 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
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.									
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;									
	12	1	2						
несоответствие утвержденного плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год по структуре и содержанию ведомственному антикоррупционному плану, утвержденному Федеральным казначейством в соответствии с Национальным планом противодействия коррупции на соответствующий год, утвержденным Указом Президента									
						X	X	-	значимый
							X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		Российской Федерации, и Типовым планом противодействия коррупции федерального органа исполнительной власти, одобренным Правительственной комиссией по проведению административной реформы;								
	12	1	3							
	12	1	4				X			значимый
2.	Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:									
	12	2	1							
							X			значимый
	12	2	2							
							X			значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		государственными служащими, и федеральными служащими							
		государственными служащими							
		требований к служебному поведению, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1065;							
		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							
	12	3							
4.		Организация работы по соблюдению ограничений, связанных с прохождением гражданской службы:	X				X		низкий
		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);							
	12	4			X		X		значимый
		1							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)				
5.	12	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XII Классификатора рисков.							низкий	
	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;								значимый
	12	5	2	непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов;								
12	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XII Классификатора рисков.									
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;							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;								
	12	6	1	иные риски по пункту 6 направления деятельности XII Классификатора рисков.								
12	6	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XII Классификатора рисков.									

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		<p>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 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»;</p>							
12	7	2	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
12	9	2							
		размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;							
		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»:							
		несоответствие информации требованиям к размещению и исполнению подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального Банка Российской Федерации, Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федерального Фонда обязательного медицинского страхования, Государственных корпораций (компаний), иных организаций, созданных на основании Федеральных законов, и требованиям к должностям, замещение которых влечет за собой размещение сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 7 октября 2013 г. № 530н;	-	X	-	-	X	-	значимый
12	10	1							

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
11.	12	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
	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	-		
12.	12	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
	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	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: XIII. Административно-финансовое обеспечение деятельности										
1. Осуществление делопроизводства УФК:										
13	1	1	несоблюдение требований по организации единой системы делопроизводства УФК;			X	-	X	-	средний
13	1	2	несоблюдение порядка осуществления работы по приему, учету и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;			X	-	X	-	средний
13	1	3	несоблюдение порядка работы с бланками документов и печатями УФК с воспроизведением Государственного герба Российской Федерации, а также со штампами УФК;			-	-	X	-	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			-	X	X	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
2.	13	документов, образовавшихся в деятельности УФК; неорганизация работы приемной руководителя УФК; неосуществление мероприятий по сокращению документооборота; иные риски по пункту 1 направления деятельности XIII «Административно-финансовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XIII) Классификатора рисков.	-	X	-	X	-	-	средний	
			X	-	-	X	-	-		низкий
			X	-	-	X	-	-		
			X	-	-	X	-	-		низкий
Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:										
3.	13	несвоевременность направления информации о нетиповых потребностях с указанием количественных и качественных характеристик товаров, работ, услуг; неосуществление организации работы по осуществлению согласования в рамках компетенции количественных и качественных характеристик товаров	-	X	-	X	-	-	средний	
			X	-	-	X	-	-		низкий
			X	-	-	X	-	-		
			X	-	-	X	-	-		низкий
Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд УФК:										
13	3	1	-	X	-	X	-	-	средний	
			X	-	-	X	-	-		
13	3	2	-	X	-	X	-	-	средний	
			X	-	-	X	-	-		

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*			
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)				
5.	13	4	2									
					X	-	-	X	-	низкий		
		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 фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и Федерального фонда обязательного медицинского страхования на основании приказов Федерального казначейства;								
	13	5	2	несоблюдение порядка составления прогноза поступлений по доходам федерального бюджета на текущий финансовый год по главе 100 «Федеральное казначейство»;								
				-	X	-	X	-	-	средний		

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
6.	13	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII Классификатора рисков.						низкий
	Организация и обеспечение пропускного и внутриобъектового режима УФК:									
	13	6	1	неосуществление организации и обеспечения пропускного и внутриобъектового режима УФК;						
7.	13	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIII Классификатора рисков.						средний
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов) по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIII Классификатора рисков:									
13	7	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII Классификатора рисков.						низкий	
			Направление деятельности: XIV. Функционирование контрактной системы							
1. Осуществление поддержания функционирования ЕИС:										
14	1	1	неосуществление обращений рассмотренных (поступивших непосредственно в УФК), связанные с вопросами функционирования ЕИС и смежных информационных систем в сфере закупок, в том числе обращения в части регистрации в ЕИС, взаимодействия ЕИС с иными системами;						значимый	
			непредставление на основании обращений по вопросам функционирования ЕИС							
14	1	2	непредставление на основании обращений по вопросам функционирования ЕИС						значимый	

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска *	
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
			выписок, аналитической и статистической информации из Реестра контрактов, заключенных заказчиками, Реестра банковских гарантий и иных реестров, ведение которых осуществляется в ЕИС и смежных информационных системах в сфере закупок;								
			несоблюдение порядка работы по формированию, с учетом рассмотренных обращений по вопросам функционирования ЕИС, предложений по развитию и устранению недостатков ЕИС и смежных информационных систем в сфере закупок, а также предложений по внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок;		X	-			X	-	значимый
	14	1	неосуществлению информирования и консультирования по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС;		X	-			X	-	значимый
	14	1	неосуществлению обучения сотрудников структурных подразделений УФК в части применения методик и регламентов по работе в ЕИС, подготовленных		X	-			X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
14	1	<p>центральным аппаратом Федерального казначейства, а также их ознакомление со справочными материалами и разъяснениями центрального аппарата Федерального казначейства по вопросам функционирования контрактной системы; неосуществлению 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 казначейства²⁷;</p>	-	X	-	-	X	-	значимый
	6								
14	1	<p>неосуществлению 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 казначейства²⁸;</p>	-	X	-	-	X	-	значимый
	7								

²⁷ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

²⁸ 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*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
14	1	8		X	-			X	-	значимый
14	1	9		X	-			X	-	значимый
14	1	10		X	-			X	-	значимый

²⁹ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

³⁰ Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

³¹ 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*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	14	1	11						
	14	1	12		X	-	-	X	-
2.				X	-	-	X	-	-
	14	2	1					X	-

неосуществление 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 казначейства³², иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XIV) Классификатора рисков.

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, утвержденном постановлением Правительства Российской Федерации от 1 июля 2016 г. № 615 (далее – Положение № 615), за исключением информации, содержащей государственную тайну:

несоблюдение порядка осуществления проверки наличия и соответствия информации и документов, предусмотренных пунктами 237 и 239 Положения № 615;

³² 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*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
3.	14	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV Классификатора рисков.						
	Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом № 44-ФЗ ³³ и Постановлением №60:									
	14	3	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;						
14	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности III Классификатора рисков.							
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.							
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 технологических регламентов;							

Действие риска применимо в случае, если соответствующие полномочия закреплены за отделом функционирования контрактной системы УФК.

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
										низкая (0,5)	
15	1	2	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов;	X	-	-	-	X	-	-	значимый
		3	отсутствие утвержденных планов-графиков внедрения технологических регламентов;	X	-	-	-	X	-	-	значимый
	1	4	необеспечение проведения обучения сотрудников структурных подразделений УФК, неоформление ведомостей обучения;	-	X	-	X	-	-	-	средний
		5	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;	X	-	-	-	-	X	-	средний
	1	6	необеспечение ведения учета информации о внедрении технологических регламентов в журнале учета версий технологических регламентов;	X	-	-	-	-	X	-	средний
		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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
3.	15	2		X	-		-	X	значимый
	15	2	3		-		X	-	
	Осуществление формирования и передачи информации в ИС:								
4.	15	3	1		X			X	значимый
	15	3	2						
	15	3	3						
	Осуществление представления в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации в части обеспечения технологической деятельности УФК:								
15	4	1		X				X	средний
несвоевременное представление в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;									

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5.	15	4 2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	Осуществление ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения УФК:									
	15	5 1	несоблюдение порядка ведения нормативно-справочной информации;	-	X	-	-	X	-	значимый
6.	15	5 2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	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:									
			несоответствие положению 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 1	1	несоответствие должностных обязанностей	-	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
16	1	<p>специализированного структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о специализированном структурном подразделении;</p> <p>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;</p>								
			3							
16	1	<p>неукмплектованность сотрудниками специализированного структурного подразделения;</p> <p>неукмплектованность специализированного структурного подразделения средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);</p>								
			4							
16	1	<p>неукмплектованность специализированного структурного подразделения средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);</p>								
			5							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
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;							значимый
	16	4	2	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отметок в техническом паспорте);							значимый
	16	4	3	неустранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством.							значимый
5.	Осуществление функций аккредитованного удостоверяющего центра:										
	16	5	1	отсутствие документов и сведений, представленных заявителями для создания, смены, прекращения действия сертификатов;							значимый
	16	5	2	неознакомление владельцев сертификатов с содержанием сертификатов под подписью;							значимый
16	5	3	несоответствие АРМ, используемого для создания ключей электронных подписей, установленным требованиям;							средний	
	16	5	3	отсутствие документов и сведений, представленных заявителями для создания, смены, прекращения действия сертификатов;							значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
16	5	невыполнение сотрудниками УФК требований по обеспечению конфиденциальности ключей электронных подписей;	-	-	X	X	-	-	значимый	
	4		-	-	-	-	-	-		
	5		-	-	-	X	X	-	значимый	
16	5	непрекращение действия сертификатов уволенных сотрудников УФК;	-	-	-	-	-	-	-	
16	5	неактуальность размещаемой информации в подразделе «Удостоверяющий центр» на официальном сайте УФК (памятки, инструкции, лицензии и сертификаты).	X	-	-	-	X	-	низкий	
6.	Осуществление организации пропускного режима:									
16	6	1	отсутствие соответствующей утвержденной инструкции;	-	-	X	X	-	значимый	
16	6	2	необеспеченность 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	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;							
		несоблюдение установленных сроков направления в Контрольно-аналитическое управление в финансово-бюджетной сфере Федерального казначейства информации о потребности в экспертизах при проведении контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу) УФК;			X			X	значимый
18	1	3							
		необеспечение представления в Федеральное казначейство и неподдержание в актуальном состоянии информации о должностных лицах УФК, привлекаемых к участию в контрольных мероприятиях, мероприятиях по контролю (анализу) Федерального казначейства;		X			X		значимый
18	1	4							
		несоблюдение требований к формированию и ведению реестра контрольных мероприятий, к участию в которых привлекаются сотрудники УФК;		X					средний
18	1	5							
		неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного	X				X		низкий
18	1	6							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		взаимодействия при формировании плана контрольных мероприятий УФК на соответствующий год, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;							
18	1	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	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, мер по контролю (анализу):							
		неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения контрольных мероприятий, в том числе неоформление, ненадлежащее оформление приказов о назначении, продлении, приостановлении,	-	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		возобновлений, прекращения (отмене) контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на 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 ³⁴ .							
18	2 2	неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения мероприятия по контролю (анализу), в том числе оформление приказов о назначении, продлении мероприятия по контролю (анализу), об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на осуществление мероприятия по контролю (анализу) должностного лица, перечня основных вопросов, подлежащих исследованию в ходе осуществления мероприятия по	-	X	-	X	-	-	средний

³⁴ В случае если по решению руководителя УФК указанная функция закреплена за организационно-аналитическим отделом 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)	
		контроль (анализу), привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, исследуемого периода, срока проведения мероприятия по контролю (анализу);							
18	2	3		X	-		X	-	средний
		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;							
18	2	4						X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		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	5		X	-	X	-	-	средний
18	2	6	неосуществление приема от контрольно-ревизионных подразделений УФК материалов контрольных мероприятий; неосуществление, ненадлежащее осуществление мониторинга проведения контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу); несвоевременность размещения информации по результатам проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;						значимый
18	2	7	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	8	неосуществление учета и хранения материалов контрольных мероприятий УФК в установленном порядке;		X	-	X	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
3.	18	2	9	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVIII Классификатора рисков.						низкий
	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;						
18	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XVIII Классификатора рисков.						низкий	
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, посредством Подсистемы финансового контроля, в том числе:										
18	4	1	несоответствие сведений, отраженных в отчетах, исходным материалам и (или) недостоверность сведений, отраженных в отчетах;							значимый
18	4	2	отсутствие единообразия в отражении показателей, содержащих одинаковую смысловую нагрузку, в различных формах отчетности;							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
5.	18	4	3	несоблюдение установленных сроков подготовки сводной информации, справок, аналитических документов и отчетности по осуществлению УФК контрольной деятельности;							значимый
	18	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XVIII Классификатора рисков.							
	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.							низкий	
Направление деятельности: XIX. Осуществление контрольной деятельности											
1.	Планирование контрольных мероприятий:										
19	1	1	несоблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, правовыми актами Федерального казначейства;							средний	
19	1	2	несоблюдение установленного порядка формирования информации о потребности в экспертизах при проведении контрольных мероприятий, мероприятий							значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		по контролю (анализу), сведений, необходимых для организации привлечения независимых экспертов (экспертной организации), специалистов иных государственных органов, специалистов 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 представление сведений в Организационно-аналитический отдел УФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
19	1 4	неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования и учета нагрузки на сотрудников соответствующего подразделения УФК по участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях УФК с учетом привлечения сотрудников УФК к контрольным мероприятиям Федерального казначейства, несвоевременное	-	X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел УФК;							
19	1	5		X	-		X	-	значимый
19	1	6					X	-	низкий
2.	Организация и проведение контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу):								
19	2	1	несоблюдение требований, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими вопросы контрольной деятельности;			X	-	-	значимый
19	2	2	несоблюдение требований, установленных ведомственными правовыми актами, регламентирующими вопросы организации и осуществления контрольной деятельности;			X	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
19	2 3	<p>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;</p>	-	X	-	X	-	-	средний
19	2 4	<p>ненаправление, несвоевременное направление объекту контроля копий приказов, оформляемых в рамках подготовки и проведения мероприятия по контролю (анализу), в том числе копии приказов о назначении, продлении мероприятия по контролю (анализу), об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на осуществление мероприятия по контролю (анализу) должностного лица, перечня основных вопросов, подлежащих исследованию в ходе осуществления мероприятия по контролю (анализу), привлекаемых</p>	-	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		специалистов, поручения на проведение экспертизы, исследуемого периода, срока проведения мероприятия по контролю (анализу);							
19	2 5	несоответствие данных, содержащихся в Подсистеме финансового контроля, 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 Федерации, муниципальных нужд, финансовое обеспечение которых частично или полностью осуществляется за счет субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих	-	-	X	-	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		реализации контрольных полномочий, установленных БК РФ, нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации;							
19	2	8	X	-	-	X	-	-	низкий
19	2	9	-	-	X	-	-	X	значимый
19	2	10	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		комиссии Федерального казначейства, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий Федерального казначейства, неосуществление УФК контроля за выполнением таких решений; невыполнение, ненадлежащее выполнение решений руководителя (заместителя руководителя) УФК по предложениям контрольной комиссии УФК, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий УФК;								
19	3	4			X	X	-	-		значимый
19	3	5								
		необлюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении проектов уведомлений о применении бюджетных мер принуждения; неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением объектами контроля представлений и предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий;								
19	3	6			X	X	-	-		значимый
		неосуществление, ненадлежащее осуществление организации работы по применению к должностному лицу объекта контроля, не исполнившему представление или предписание, выданное по результатам контрольного мероприятия, мер ответственности;								
19	3	7			X	X	-	-		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
19	3	8	-	-	X	X	-	-	-	значимый
19	3	9	X	-	-	-	X	-	-	низкий
4.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:									
19	4	1	-	-	X	-	X	-	-	значимый
19	4	2	-	-	X	-	X	-	-	значимый
19	4	3	-	X	-	-	X	-	-	средний
19	4	4	-	-	X	-	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
19	4	по делам об административных правонарушениях;								
	5	неосуществление, ненадлежащее осуществление 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;			X			X		значимый
19	4	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;								
	6	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;						X		значимый
19	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIX Классификатора рисков.		X				X		средний
	8	Размещение информации по результатам проведенных контрольных мероприятий в информационных системах:	X					X		низкий
19	5	неразмещение, несвоевременное размещение информации по результатам проведенных соответствующим			X					
	1							X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		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 (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 для обеспечения федеральных нужд, а также закупок для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации, муниципальных нужд, финансовое обеспечение которых частично или полностью осуществляется за счет субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, из федерального бюджета);								
19	5 2	неразмещение, несвоевременное, неполное размещение внесенных сведений	-	-	X	-	-	X	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
									низкая (0,5)	
19	5	3								
19	6	1								
6.	Взаимодействие с Федеральным казначейством, контрольно-надзорными, правоохранительными и иными органами:									
			проведенных структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в Подсистеме финансового контроля;							
			иные риски по пункту 5 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
			несоблюдение порядка взаимодействия с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер, в том числе с контрольными органами в сфере закупок по постановлениям, вынесенным ими по результатам рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, составленных в ходе проведения контрольных мероприятий;							
			ненаправление, несвоевременное, неполное направление в органы прокуратуры и правоохранительные органы, контрольные органы в сфере закупок информации о выявленных							
19	6	2					X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
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
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»	-	X	-	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
3.		Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:							
	20	1			X		X		значимый
	20	2					X		значимый
	20	3				X			средний
	20	4					X		значимый
	20	5						X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
20	3	6	-	X	-	X	-	-	средний
20	3	7	-	-	X	X	-	-	значимый
20	3	8	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Планирование проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций:								
20	4	1	-	X	-	X	-	-	средний
20	4	2	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
6.	20	6	1	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:						значимый
				несоблюдение порядка рассмотрения жалоб на действия (бездействие) аудиторских организаций, нарушающих требования Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов профессиональной этики аудиторов, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций;						
				иные риски по пункту 6 направления деятельности XX Классификатора рисков.						
7.	20	6	2	Рассмотрение жалоб, поступающих посредством подсистемы досудебного обжалования государственной информационной системы «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности», на решения территориального органа Федерального казначейства, действия (бездействие) его должностных лиц:						низкий
				несоблюдение порядка рассмотрения жалоб, поступающих посредством подсистемы досудебного обжалования государственной информационной системы «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности», на решения территориального органа Федерального казначейства, действия (бездействие) его должностных лиц;						

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
8.	20	иные риски по пункту 7 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XX Классификатора рисков:							
	20	1	X	-	-	X	-	-	низкий
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	X	-	-	X	-	-	низкий
21	1	2	-	X	-	-	X	-	значимый
21	1	3	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
21	1	неправильный расчет суммы процентов, начисляемых на сумму Кредита, подлежащей уплате;	-	X	-	-	X	-	значимый
	4		-	X	-	-	-		
	5		-	X	-	-	X	-	
21	1	неправильный расчет штрафов и пеней за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, связанных с возвратом Кредита;	-	X	-	-	X	-	значимый
	1		-	X	-	-	-		
	6		-	X	-	X	-	-	
21	1	несоблюдение порядка и сроков представления в Федеральное казначейство информации о предоставленных Кредитах;	X	-	-	-	-	-	низкий
	1		-	-	-	-	-		
	7		-	-	-	-	-	-	
21	1	несвоевременность направления в территориальный орган Федерального 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;	-	-	X	-	-	X	значимый
	1		-	-	-	-	-	-	
	7		-	-	-	-	-	-	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
21	1 8	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 9	несоблюдение порядка санкционирования операций, связанных с реализацией инфраструктурных проектов (мероприятий), источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетного кредита, предоставленного из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации, в том числе за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета;	-	-	X	-	-	X	значимый
21	1 10	иные риски по пункту 1 направления деятельности УФК XXI «Предоставление субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета»	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		Обращение взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту: несоблюдение порядка обращения взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту;							
	21	2	1		X				
	21	2	2				X		значимый
3.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XXI Классификатора рисков:							
	21	3	1				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 финансирования которых являются средства федерального бюджета и средства бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), подлежащие казначейскому сопровождению в случаях, предусмотренных БК РФ и федеральным законом о федеральном бюджете:							
	22	1	1				X		значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.	22	1	несвоевременность доведения отчетных форм по соответствующим лицевым счетам клиентов;	-	-	X	X	-	-	значимый
		2		иные риски по пункту 1 направления деятельности XXII «Казначейское сопровождение (далее – направление деятельности XXII) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	
	22	1	Казначейское обслуживание операций со средствами участников казначейского сопровождения:	-	-	-	-	-	-	значимый
2	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами участников казначейского сопровождения;	-	-	X	-	X	-		
2	2	несоблюдение порядка уточнения платежей, возврата платежей, учтенных как невьясненные поступления;	-	-	X	-	X	-		
22	3	несоблюдение порядка осуществления операций по зачислению средств на лицевые счета, предназначенные для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения;	-	-	-	-	X	-		
3.	22	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	22	4		Санкционирование операций со средствами участников казначейского сопровождения:	-	-	-	-	-	
22	3	1	несоблюдение порядка санкционирования операций со средствами участников казначейского сопровождения;	-	-	X	-	X	-	значимый
				-	-	-	-	-	-	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
22	3	2	–	–	X	X	–	–	–	значимый	
22	3	3	–	–	X	X	–	–	–	значимый	
22	3	4	–	–	X	X	–	–	–	значимый	
22	3	5	X	–	–	X	–	–	–	низкий	
4.	Проведение казначейского мониторинга при осуществлении операций на лицевых счетах, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения:										
22	4	1	–	–	X	–	–	–	X	–	значимый
22	4	2	–	–	X	–	–	–	X	–	значимый
22	4	3	–	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)	
		(информирование) при осуществлении операций на лицевых счетах участников казначейского сопровождения;							
		несвоевременность применения мер реагирования (запрет осуществления операций на лицевом счете, отказ в осуществлении операции на лицевом счете, приостановление операции на лицевом счете);			X				
22	4	4		-	X		-	X	значимый
22	4	5	несвоевременность применения меры реагирования – предупреждение (информирование) при осуществлении операций на лицевых счетах участников казначейского сопровождения;						
22	4	6	несоблюдение порядка формирования документов, предусмотренных в рамках проведения казначейского мониторинга;		X			X	значимый
22	4	7	неправомерность (несвоевременность) информирования финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по результатам проверки в рамках казначейского мониторинга;			X		X	значимый
22	4	8	иные риски по пункту 4 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X			X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5.	Представление информации по казначейскому сопровождению средств и казначейскому мониторингу:								
	22	5	1	несвоевременность в аналитической информации по результатам проведения казначейского мониторинга ³⁵ ;	направленность казначейство информации				
	22	5	2	недостоверность информации по результатам казначейского мониторинга ³⁶ ;	аналитической информации по результатам проведения казначейского мониторинга ³⁶ ;				
	22	5	3	иные риски по пункту 5 деятельности XXII Классификатора рисков.	направленность XXII Классификатора рисков.				
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;	формирования государственного контракта, договора (соглашения) при казначейском сопровождении средств;				
	22	6	2	иные риски по пункту 6 деятельности XXII Классификатора рисков.	направленность XXII Классификатора рисков.				
7.	Осуществление выдачи (перевода, отзыва) казначейского обеспечения обязательств:								
	22	7	1	несоблюдение порядка выдачи (перевода, отзыва) казначейского обеспечения обязательств;	перевода, выдачи (перевода, отзыва) казначейского обеспечения обязательств;				

³⁵ Данная функция осуществляется УФК по Самарской области.

³⁶ Данная функция осуществляется УФК по Самарской области.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
22	7	несоблюдение сроков проведения операций с казначейским обеспечением обязательств;	-	-	X	-	X	-	значимый	
	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		
8.		Осуществление операций по перечислению территориальными органами Федерального казначейства субсидий участникам при казначейском сопровождении ³⁷ .								
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
	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	
9.		Перечисление остатков субсидий и средств от возврата дебиторской задолженности:								
22	9	1	несоблюдение порядка перечисления территориальным органом Федерального казначейства остатков субсидий и средств	-	-	X	-	X	-	значимый

³⁷ Данную функцию осуществляет Центр специализации.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		денежных обязательств участников казначейского сопровождения;							
		несоблюдение порядка проведения территориальными органами Федерального казначейства проверки соответствия фактических затрат данным разделного 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;							
	22 11 2		-	-	X	X	-	-	значимый
	22 11 3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
12.	Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства участников казначейского сопровождения:								
	22 12 1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих	-	-	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)	
		обращение взыскания на средства участников казначейского сопровождения;							
		занесение в информационную систему Федерального казначейства неполной информации при регистрации исполнительного документа, а также занесение информации в процессе организации исполнения;							
22	12	2	X	-	-	X	-	-	низкий
22	12	3	X	-	-	X	-	-	низкий
13.		<p>Осуществление органом Федерального казначейства отдельных функций в соответствии с обращением высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций) функций финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), связанных с открытием и ведением лицевого счета, по назначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения, и санкционированием операций по расходам участников казначейского сопровождения, которым открыты лицевые счета, источником финансирования которых являются средства бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета):</p>							
		исполнение функций при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных функций, связанных с открытием и ведением лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения, и санкционированием							
22	13	1	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		операций по расходам участников казначейского сопровождения, которым открыты лицевые счета, источником финансирования которых являются средства бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета);							
		несвоевременность проверок территориальными органами Федерального казначейства Обращений и направления информации о результате проверки вышнему исполнительному органу государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрации, органу управления государственным внебюджетным фондом);							
	22	13	2		X			X	значимый
	22	13	3					X	низкий
14.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XXII Классификатора рисков:								
22	14	1						X	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
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:									
		несоответствие функций, предусмотренных положением о структурном подразделении УФК, функциям, установленным соответствующим правовым актом Федерального казначейства;							
23	1 1			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 обязанностей должностных сотрудников		X	-		X	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;							
23	2	отсутствие актуальных утвержденных должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
23	2	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	отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков;	-	-	X	X	-	-	значимый
23	3	несоблюдение порядка и (или) актуализации Реестра внутренних рисков соответствующего структурного подразделения УФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
23	3	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками соответствующего структурного подразделения УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
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	-	-	-	значимый
				-	X	-	-	X	-	
				-	-	-	-	-	-	
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
				-	-	-	-	-	-	
				-	-	-	-	-	-	
23	3	8	несоблюдение порядка ведения соответствующим структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	-	X	-	-	X	-	средний
				-	-	-	-	-	-	
				-	-	-	-	-	-	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
4.	23	3	9	несоблюдение порядка формирования и направления на рассмотрение результатов внутреннего контроля;	X	-	-	X	-	-	средний
	23	3	10	иные риски по пункту 3 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
Осуществление работы с электронной подписью:											
5.	23	4	1	несоответствие электронной подписи должностных лиц, подписавших платежный документ, данным карточки образцов подписей;	-	-	X	-	X	-	значимый
	23	4	2	иные риски по пункту 4 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
Использование технологических (технических) регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности УФК:											
6.	23	5	1	несоблюдение требований 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
Обеспечение защиты персональных данных:											
6.	23	6	1	несоблюдение требований по защите персональных данных, установленных Федеральным законом от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных»;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*			
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)				
		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;										
	23	иные риски по пункту 6 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий			
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			