

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства
от «___» _____ 2023 г. № ____

КЛАССИФИКАТОР
внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности Межрегиональных управлений
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)	
Направление деятельности Межрегиональных управлений Федерального казначейства (далее – МУ ФК): I. Правовое обеспечение деятельности											
1.	Соблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство отчетности о деятельности юридического отдела:										
	1	1	1	недостоверность отчета о результативности деятельности юридического отдела;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	1	2	недостоверность отчета о правовой работе юридического отдела;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	1	3	недостоверность отчета по судебным делам;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	1	4	несоблюдение сроков представления отчетности;	–	X	–	X	–	–	средний

*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)	
	1	1	5	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности I «Правовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности I) Классификатора внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности МУ ФК (далее – Классификатор рисков).	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление правовой экспертизы проектов документов, подготовленных в МУ ФК:										
	1	2	1	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных юридическим отделом приказов МУ ФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	2	2	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных юридическим отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию МУ ФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	2	3	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации договоров, соглашений, заключенных МУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	1	2	4	несоблюдение установленного порядка проведения правовой экспертизы проектов представлений, предписаний, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных МУ ФК по результатам проведенных контрольных мероприятий ¹ ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление представления интересов МУ ФК в судах:										
	1	3	1	несоблюдение порядка закрепления лиц, ответственных за ведение работы по представлению интересов и оформление на них доверенностей;	X	–	–	X	–	–	низкий
	1	3	2	несоблюдение требований ведения электронной базы учета правовой работы и судебных дел (внесение информации по поступившим и отправленным процессуальным документам, по состоявшимся судебным заседаниям);	–	X	–	X	–	–	средний
	1	3	3	несвоевременное представление информации по судебным делам по запросам Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	3	4	несоответствие занятой МУ ФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	3	5	ненаправление в суд правовой позиции по существу спора;	–	–	X	X	–	–	значимый

¹ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	1	3	6	непринятие мер к своевременному получению копий судебных актов;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	3	7	непринятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	3	8	иные риски по пункту 3 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Организация работы по исполнению исполнительных документов и решений налоговых органов ² :										
	1	4	1	несоблюдение требований нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения судебных актов, решений 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, поступающих в МУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

² В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
5.	Досудебное рассмотрение жалоб ³ :										
	1	5	1	несоблюдение требований законодательства и/или нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих порядок и сроки рассмотрения досудебных жалоб на действия (бездействие) должностных лиц МУ ФК;	–	–	X	–	–	X	значимый
	1	5	2	неполное и/или несвоевременное представление по запросам Федерального казначейства информации по досудебным жалобам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	5	3	несоблюдение порядка учета дел по жалобам;	X	–	–	X	–	–	низкий
	1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности I Классификатора рисков:										
	1	6	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МУ ФК: II. Организация и осуществление ведомственного контроля, внутреннего контроля и внутреннего аудита											
1.	Принятие МУ ФК внутренних организационно-распорядительных документов по осуществлению внутреннего контроля и внутреннего аудита:										
	2	1	1	несоответствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных	–	X	–	–	X	–	значимый

³ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				и методических документов по организации и осуществлению контрольно-аудиторским подразделением МУ ФК установленных полномочий требованиям правовых актов Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства;							
	2	1	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности II «Организация и осуществление ведомственного контроля, внутреннего контроля и внутреннего аудита» (далее – направление деятельности II) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками ведомственного контроля и внутреннего аудита:										
	2	2	1	несоблюдение порядка планирования контрольных и аудиторских мероприятий в отношении деятельности структурных подразделений МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	2	2	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении организации и проведении проверок деятельности структурных подразделений МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	2	3	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки и внесении на рассмотрение руководству МУ ФК отчетов	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				о результатах проверок деятельности структурных подразделений МУ ФК;							
	2	2	4	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки предложений и рекомендаций по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации казначейских рисков (в том числе бюджетных), внесению изменений в карты внутреннего контроля, а также предложения по повышению качества финансового менеджмента, в том числе экономности и результативности использования бюджетных средств, по совершенствованию систем внутреннего контроля, ведомственного контроля и внутреннего аудита, по организации внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль» в МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	2	5	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении формирования и направления руководству МУ ФК отчетности о контрольной и аудиторской деятельности;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	2	6	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства,	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				при осуществлении контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений МУ ФК;							
	2	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Организация деятельности структурных подразделений МУ ФК по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками:										
	2	3	1	несоблюдение порядка свода и анализа отчетности о результатах управления внутренними рисками, представленной структурными подразделениями МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	3	2	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство отчетности о результатах управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, а также предложений по актуализации классификаторов внутренних (операционных) казначейских рисков;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Обеспечение координации деятельности структурных подразделений МУ ФК по осуществлению внутреннего контроля:										
	2	4	1	неосуществление в структурных подразделениях МУ ФК внутреннего контроля с использованием методов «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль», а также	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				формирования отчетности по результатам его осуществления;							
	2	4	2	несоблюдение порядка подготовки и оформления аналитической справки о результатах осуществления структурными подразделениями МУ ФК внутреннего контроля;	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	4	3	несвоевременное направление аналитической справки о результатах осуществления структурными подразделениями МУ ФК внутреннего контроля руководителю МУ ФК для рассмотрения;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Составление и направление в Федеральное казначейство отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в МУ ФК, а также иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности:										
	2	5	1	несоблюдение порядка составления в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками отчетности о результатах осуществления контрольно-аудиторским подразделением МУ ФК контрольных и аудиторских мероприятий;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	5	2	несоблюдение порядка составления отчетности о результатах проверок, проведенных контрольно-надзорными органами в МУ ФК, иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам,	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				относящимся к контрольно-аудиторской деятельности УФК;							
	2	5	3	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство отчетности о контрольных и аудиторских мероприятиях, проводимых в МУ ФК, иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Организация и осуществление внутреннего финансового аудита (далее – ВФА) в МУ ФК:										
	2	6	1	отсутствие ведомственного правового акта, регламентирующего осуществление ВФА в МУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	6	2	несоответствие положений ведомственного правового акта, регламентирующего осуществление ВФА в МУ ФК, требованиям нормативных правовых актов Минфина России;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	3	несвоевременное составление плана проведения аудиторских мероприятий МУ ФК на очередной календарный год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	6	4	некачественное составление плана проведения аудиторских мероприятий МУ ФК на очередной календарный год, в том числе в части его утверждения должностным лицом, не являющимся руководителем МУ ФК;	–	–	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)	
	2	6	5	отсутствие утвержденного реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	6	6	несвоевременное утверждение реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	7	непроведение актуализации реестра бюджетных рисков в течение календарного года;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	8	некачественное формирование программы аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	9	несвоевременное утверждение программы аудиторского мероприятия;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	6	10	иные риски по пункту 6 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Оформление результатов ВФА:										
	2	7	1	некачественное составление заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	7	2	несоблюдение срока подписания заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	7	3	несоблюдение сроков направления заключения о результатах аудиторского мероприятия руководителю МУ ФК и субъекту бюджетных процедур, руководителю уполномоченной организации, которой переданы полномочия УФК по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	7	4	несоблюдение порядка принятия руководителем МУ ФК решений по результатам рассмотрения	–	–	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)	
				заклучения о результатах аудиторского мероприятия;							
	2	7	5	неосуществление мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	7	6	некачественное составление годовой отчетности о результатах деятельности субъекта ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	7	7	несвоевременное представление руководителю МУ ФК годовой отчетности о результатах деятельности субъекта ВФА;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	7	8	иные риски по пункту 7 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Осуществление работы по размещению информации на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	2	8	1	наличие искаженных (недостоверных) сведений в информации, размещаемой на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	8	2	неразмещение (несвоевременное размещение) информации на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности II Классификатора рисков:										
	2	9	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МУ ФК: III. Организация кадровой работы											
1.	Обеспечение режима защиты персональных данных:										
	3	1	1	отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на обработку персональных данных и несущих ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации за нарушение режима защиты персональных данных федеральных государственных гражданских служащих МУ ФК (далее – гражданские служащие) работников МУ ФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы;	–	X	–	X	–	–	средний
	3	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности III «Организация кадровой работы» (далее – направление деятельности III) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
2.	Осуществление учета кадров и делопроизводства по кадрам:										
	3	2	1	несоблюдение порядка организации и осуществления деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам;	—	—	X	X	—	—	значимый
	3	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, увольнением гражданского служащего с гражданской службы;	—	—	X	X	—	—	значимый
	3	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
3.	Поступление граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:										
	3	3	1	поступление гражданина на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;	—	X	—	—	X	—	значимый
	3	3	2	несоответствие гражданских служащих, назначаемых на должности гражданской службы квалификационным требованиям к уровню	—	—	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)	
				профессионального образования, стажу гражданской службы или работы по специальности, направлению подготовки, профессиональному уровню, а также при наличии соответствующего решения представителя нанимателя - к специальности, направлению подготовки (к укрупненным группам специальностей и направлений подготовки), к квалификации, полученной по результатам освоения дополнительной профессиональной программы профессиональной переподготовки;							
	3	3	3	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия служебного контракта, иные условия, изменение условий служебного контракта);	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Поступление на работу граждан для замещения должностей, не являющихся должностями федеральной государственной гражданской службы, заключение трудовых договоров ⁴ :										
	3	4	1	несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых	X	–	–	–	X	–	средний

⁴ При наличии в МУ ФК указанных должностей.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;							
	3	4	2	необоснованность заключения срочных трудовых договоров;	X	–	–	–	X	–	средний
	3	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Формирование и хранение личных дел сотрудников МУ ФК:										
	3	5	1	несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников МУ ФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;	X	–	–	X	–	–	низкий
	3	5	2	необеспечение сохранности личных дел сотрудников МУ ФК, в том числе уволенных;	X	–	–	–	X	–	средний
	3	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Исчисление стажа государственной гражданской службы Российской Федерации и стажа работников МУ ФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы ⁵ :										
	3	6	1	несоблюдение порядка определения ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет;	–	–	X	–	X	–	значимый

⁵ При наличии в МУ ФК указанных должностей.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	3	6	2	несоблюдение порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	7. Предоставление отпусков:										
	3	7	1	несоблюдение порядка исчисления сотрудникам МУ ФК продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	–	–	–	X	–	средний
	3	7	2	несоблюдение порядка и условий предоставления ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска работникам с ненормированным рабочим днем;	X	–	–	–	X	–	средний
	3	7	3	несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсации сотрудникам МУ ФК за все неиспользованные отпуска при увольнении;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	7	4	несоблюдение порядка замены ежегодного отпуска, превышающего 28 календарных дней, денежной компенсацией;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	7	5	несоблюдение сроков формирования и утверждения графика отпусков;	X	–	–	X	–	–	низкий
	3	7	6	иные риски по пункту 7 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
8.	Осуществление процедур, связанных с реорганизацией или ликвидацией государственного органа:										
	3	8	1	несоблюдение законодательства Российской Федерации о государственной гражданской службе при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей федеральной государственной гражданской службы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	8	2	несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей, не являющихся должностями федеральной государственной гражданской службы;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Осуществление ведения и хранения трудовых книжек сотрудников МУ ФК:										
	3	9	1	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с поступлением на гражданскую службу (на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	9	2	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников МУ ФК;	X	–	–	–	X	–	средний
	3	9	3	несвоевременность выдачи трудовой книжки при прекращении служебного контракта (трудового договора);	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	3	9	4	непредставление сотрудникам МУ ФК информации об их трудовой деятельности и трудовом стаже, сформированной в электронном виде;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	9	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Осуществление командирования сотрудников МУ ФК:										
	3	10	1	несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников МУ ФК;	X	–	–	–	X	–	средний
	3	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Осуществление оформления и выдачи сотрудникам МУ ФК служебных удостоверений:										
	3	11	1	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;	X	–	–	X	–	–	низкий
	3	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Осуществление работы комиссий МУ ФК:										
	3	12	1	несоблюдение порядка работы конкурсной комиссии МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	12	2	несоблюдение порядка работы аттестационной комиссии МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	12	3	несоблюдение порядка работы комиссии по проведению служебных проверок;	–	X	–	X	–	–	средний
	3	12	4	несоблюдение порядка работы комиссии по служебным спорам;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	3	12	5	несоблюдение порядка работы территориальной подкомиссии по рассмотрению вопросов предоставления гражданским Федерального казначейства единовременной субсидии на приобретение жилого помещения;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	12	6	иные риски по пункту 12 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Организация и обеспечение работы по проведению служебных проверок:										
	3	13	1	несоблюдение порядка проведения служебных проверок;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Осуществление рассмотрения писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультирования сотрудников МУ ФК по вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:										
	3	14	1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	14	2	несоблюдение порядка работы по консультированию сотрудников МУ ФК по вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	3	14	3	иные риски по пункту 14 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Формирование кадрового резерва МУ ФК:										
	3	15	1	несоблюдение порядка формирования кадрового резерва МУ ФК, а также осуществления работы с кадровым резервом МУ ФК и его эффективного использования;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Утверждение штатного расписания МУ ФК:										
	3	16	1	несоответствие утвержденного штатного расписания МУ ФК установленной штатной численности МУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	16	2	несоответствие нормативов штатной численности МУ ФК, их структурных подразделений и отдельных категорий должностей, количества заместителей руководителя МУ ФК и численности типовых подразделений, установленных Федеральным казначейством;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	16	3	иные риски по пункту 16 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
17.	Назначение на должность гражданской службы должностных лиц с доступом к государственной тайне и организация работы по предоставлению социальных гарантий в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 18.09.2006 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):										
	3	17	1	несоблюдение требований Инструкции о порядке допуска должностных лиц и граждан Российской Федерации к государственной тайне, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 06 февраля 2010 г. № 63, при назначении на должность гражданской службы;	–	–	X	–	–	X	значимый
	3	17	2	несоблюдение порядка установления процентных надбавок к должностному окладу (тарифной ставке) за работу со сведениями, имеющими степень секретности, в соответствии с Правилами № 573;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Порядок присвоения и сохранения классных чинов гражданской службы Российской Федерации гражданским служащим:										
	3	18	1	несоблюдение присвоения и сохранения классных чинов гражданской службы Российской Федерации гражданским служащим;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	3	18	2	иные риски по пункту 18 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
19.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности III Классификатора рисков:										
	3	19	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МУ ФК: IV. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений											
1.	Формирование и выполнение плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год:										
	4	1	1	отсутствие утвержденного плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	1	2	несоответствие утвержденного плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год Типовому плану противодействия коррупции федерального органа исполнительной власти (далее – ФОИВ), одобренному Правительственной комиссией по проведению административной реформы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	1	3	невыполнение плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	1	4	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности IV «Организация работы по	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				профилактике коррупционных и иных правонарушений» (далее – направление деятельности IV) Классификатора рисков.							
2.	Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:										
	4	2	1	несвоевременное представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	2	несоответствие формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленной гражданином, претендующим на назначение на должности и работником, замещающим должность, форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	3	отсутствие сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей граждан, претендующих на замещение должностей федеральной государственной гражданской службы; сведений о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах	–	–	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)	
				имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей гражданских служащих, замещающих должности федеральной государственной гражданской службы, включенные в Перечень должностей федеральной государственной гражданской службы в Федеральном казначействе, при замещении которых федеральные государственные гражданские служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;							
	4	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
3.	Проведение проверки достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению:										
	4	3	1	несоблюдение норм и требований Положения о проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими	—	—	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)	
				требований к служебному поведению, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1065;							
	4	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности IV Классификатора рисков.	–	X	–	–	–	X	значимый
4.	Организация работы по соблюдению ограничений, связанных с прохождением гражданской службы:										
	4	4	1	непредоставление представителю нанимателя Сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых гражданин, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	4	2	отсутствие уведомления о близком родстве или свойстве (родители, супруги, дети, братья, сестры, а также братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей) с гражданским служащим, если замещение должности гражданской службы связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них другому;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	4	3	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*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
5.	Организация работы по соблюдению гражданскими служащими требований о предотвращении и урегулировании конфликта интересов:										
	4	5	1	несвоевременное уведомление гражданскими служащими о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	5	2	непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Деятельность комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих:										
	4	6	1	несоответствие требованиям утвержденного персонального состава комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	6	2	несоответствие требованиям оснований для заседания комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	6	3	несоответствие информации в мотивированных заключениях утвержденной структуре;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	4	6	4	несоответствие требованиям вынесенных решений заседаний комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов по итогам рассмотренных вопросов;	X	–	–	X	–	–	низкий
	4	6	5	несоответствие оформления протоколов по итогам заседания комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов утвержденной структуре;	–	X	–	–	–	X	значимый
	4	6	6	иные риски по пункту 6 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Уведомление федеральными государственными гражданскими служащими МУ ФК представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений:										
	4	7	1	несоблюдение порядка уведомления федеральными государственными гражданскими служащими МУ ФК 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	–	–	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)	
				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»;							
	4	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации:										
	4	8	1	несоблюдение порядка сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	4	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Предоставление представителю нанимателя сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	4	9	1	отсутствие сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых гражданин, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;	X	–	–	X	–	–	низкий
	4	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Размещение информации на официальном сайте МУ ФК:										
	4	10	1	несоответствие информации требованиям к размещению и наполнению 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	–	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)	
				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;							
	4	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Составление и представление отчетности в части деятельности МУ ФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений:										
	4	11	1	несвоевременность представления отчетности в части деятельности МУ ФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	11	2	неверное составление отчетности в части деятельности МУ ФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Осуществление контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам:										
	4	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	4	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности IV Классификатора рисков:										
	4	13	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МУ ФК: V. Административно-финансовое⁶ обеспечение деятельности											
1.	Осуществление делопроизводства МУ ФК:										
	5	1	1	несоблюдение требований по организации единой системы делопроизводства МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	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	–	–	низкий
	5	1	3	несоблюдение порядка работы с бланками документов и печатями МУ ФК с воспроизведением Государственного герба Российской Федерации, а также со штампами МУ ФК;	X	–	–	X	–	–	низкий

⁶ В случае осуществления МУ ФК полномочий по финансовому обеспечению деятельности.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	5	1	4	несоблюдение требований оформления приказов МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	1	5	несоблюдение порядка работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	1	6	несоблюдение требований исполнительской дисциплины;	X	–	–	X	–	–	низкий
	5	1	7	несоблюдение порядка осуществления работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в деятельности МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	1	8	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности V «Административно-финансовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности V) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление производственного контроля в области обращения с отходами ⁷ :										
	5	2	1	несоблюдение порядка работы по организации производственного контроля в области обращения с отходами, образующимися в процессе деятельности МУ ФК;	X	–	–	X	–	–	низкий

⁷ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	5	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление мероприятий по управлению имущественным комплексом МУ ФК ⁸ :										
	5	3	1	неосуществление мониторинга и реализации мероприятий по эффективному управлению имущественным комплексом МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	3	2	несоблюдение порядка оформления прав на недвижимое имущество (государственную регистрацию) в установленном законодательством Российской Федерации порядке, в том числе оформление технической и иной необходимой документации на недвижимое имущество;	X	–	–	X	–	–	низкий
	5	3	3	неосуществление контроля за комплексным обслуживанием и содержанием зданий МУ ФК в соответствии с техническими регламентами, правилами и нормами производственной санитарии и пожарной безопасности;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	3	4	необеспечение контроля за регламентно-профилактическим и ремонтно-восстановительным обслуживанием систем электроснабжения, контроля доступа, газового и порошкового пожаротушения, пожарной и охранной сигнализации, системы видеонаблюдения, систем вентиляции,	–	X	–	X	–	–	средний

⁸ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				кондиционирования, системы автоматического диспетчерского управления;							
	5	3	5	неосуществление организации контроля за регламентно-профилактическим обслуживанием дизель-генераторных установок;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:										
	5	4	1	неосуществление проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд МУ ФК:										
	5	5	1	несвоевременность направления информации о нетиповых потребностях с указанием количественных и качественных характеристик товаров, работ, услуг;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	5	2	неосуществление согласования в рамках компетенции количественных и качественных характеристик товаров (работ, услуг) технического задания (технических требований) по нетиповым потребностям;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	5	3	несоблюдение порядка работы по направлению запросов в прикладном программном	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				обеспечении «Подсистема управления процессами эксплуатации Федерального казначейства» в ФКУ «ЦОКР» на поставку товаров, выполнение работ (оказание услуг) для нужд МУ ФК (в рамках компетенции) в порядке, установленном Федеральным казначейством;							
	5	5	4	несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия МУ ФК с ФКУ «ЦОКР» (в рамках компетенции);	–	X	–	X	–	–	средний
	5	5	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление бюджетных полномочий по главе 100 «Федеральное казначейство» ⁹ :										
	5	6	1	несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора доходов федерального бюджета в части поступлений по главе 100 «Федеральное казначейство», включая невыясненные поступления, по которым в платежных документах глава 100 «Федеральное казначейство» указана как получатель;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	6	2	несоблюдение порядка составления прогноза поступлений по доходам федерального бюджета на текущий финансовый год по главе 100 «Федеральное казначейство»;	–	X	–	X	–	–	средний

⁹ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	5	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление организации деятельности по разработке и исполнению Плана деятельности МУ ФК на соответствующий год:										
	5	7	1	несоблюдение порядка разработки Плана МУ ФК по исполнению Плана деятельности Федерального казначейства на соответствующий год и Основных мероприятий на соответствующий год по реализации Стратегической карты Казначейства России и подготовке отчета о результатах его выполнения, а также иных документов планирования;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	7	2	неразмещение предусмотренных порядком документов планирования на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и в Системе управления эксплуатацией Федерального казначейства «Подсистема планирования и мониторинга деятельности Федерального казначейства»	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности V Классификатора рисков:										
	5	8	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				направлению деятельности V Классификатора рисков.							
Направление деятельности МУ ФК: VI. Обеспечение режима секретности и безопасности информации											
1.	Осуществление деятельности по обеспечению режима секретности и безопасности информации:										
	6	1	1	несоответствие положения о соответствующем структурном подразделении МУ ФК требованиям Типового положения об отделе режима секретности и безопасности информации территориального органа Федерального казначейства (далее – специализированное структурное подразделение);	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	1	2	несоответствие должностных обязанностей сотрудников специализированного структурного подразделения МУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о специализированном структурном подразделении;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	1	3	отсутствие согласований назначения соответствующих должностных лиц специализированного структурного подразделения с органами Федеральной службы безопасности Российской Федерации (далее – ФСБ России), Федеральной службы по техническому и экспортному контролю	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				Российской Федерации (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством;							
	6	1	4	неукомплектованность сотрудниками специализированного структурного подразделения;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	1	5	неукомплектованность специализированного структурного подразделения средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	1	6	отсутствие постоянно действующей технической комиссии по защите государственной тайны (приказа о ее создании, утвержденного Положения, планов работы, протоколов заседаний, отметок о выполненных мероприятиях) ¹⁰ ;	–	–	X	–	X	–	значимый
	6	1	7	неосуществление или некачественное осуществление планирования мероприятий по обеспечению безопасности информации (отсутствие планов работы, отметок о выполненных мероприятиях).	–	–	X	–	X	–	значимый
2.	Осуществление организации безопасности связи:										
	6	2	1	несоблюдение требований Указа Президента Российской Федерации от 17 марта 2008 г. № 351 «О мерах по обеспечению	–	–	X	X	–	–	значимый

¹⁰ При наличии объектов информатизации.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				информационной безопасности Российской Федерации при использовании информационно-телекоммуникационных сетей международного информационного обмена»;							
	6	2	2	несоблюдение требований по организации защищенного документооборота между МУ ФК и территориально удаленными отделами МУ ФК, сторонними организациями.	–	–	X	X	–	–	значимый
3.	Осуществление функций органа криптографической защиты информации:										
	6	3	1	отсутствие лицензии на осуществление деятельности по выполнению работ с шифровальными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну ¹¹ ;	–	–	X	–	X	–	значимый
	6	3	2	отсутствие поэкземплярного учета используемых средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ), эксплуатационной и технической документации к ним, ключевых документов (носителей);	–	X	–	–	X	–	значимый
	6	3	3	отсутствие заключений о возможности эксплуатации СКЗИ;	–	–	X	–	X	–	значимый
	6	3	4	отсутствие обучения пользователей СКЗИ, учета пользователей СКЗИ (отсутствие утвержденного перечня пользователей СКЗИ, журнала учета	–	X	–	–	X	–	значимый

¹¹ В случае осуществления МУ ФК деятельности, подлежащей лицензированию.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				пользователей СКЗИ, лицевых счетов пользователей СКЗИ);							
	6	3	5	несоответствие спецпомещений органа криптографической защиты информации требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации ¹² .	–	X	–	–	X	–	значимый
4.	Осуществление контроля состояния защиты информации:										
	6	4	1	отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых специализированным структурным подразделением, в рамках внутреннего контроля и отчетности по ним;	–	X	–	–	X	–	значимый
	6	4	2	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отметок в техническом паспорте) ¹³ ;	–	X	–	–	X	–	значимый
	6	4	3	неустранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством.	–	–	X	–	–	X	значимый
5.	Осуществление функций аккредитованного удостоверяющего центра ¹⁴ :										
	6	5	1	отсутствие документов и сведений, представленных заявителями для создания, смены, прекращения действия сертификатов;	–	–	X	–	X	–	значимый

¹² В случае осуществления полномочий ОКЗИ.

¹³ При наличии объектов информатизации.

¹⁴ В случае осуществления полномочий РЦР.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	6	5	2	неознакомление владельцев сертификатов с содержанием сертификатов под роспись;	X	–	–	–	X	–	средний
	6	5	3	несоответствие АРМ, используемого для создания ключей электронных подписей, установленным требованиям;	–	–	X	–	X	–	значимый
	6	5	4	невыполнение сотрудниками МУ ФК требований по обеспечению конфиденциальности ключей электронных подписей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	5	5	прекращение действия сертификатов уволенных сотрудников МУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	6	5	6	неактуальность информации, размещаемой в подразделе «Удостоверяющий центр» на официальном сайте МУ ФК (памятки, инструкции, лицензии и сертификаты).	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление организации пропускного режима ¹⁵ :										
	6	6	1	отсутствие соответствующей утвержденной инструкции;	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	6	2	необеспеченность техническими средствами охраны.	–	X	–	X	–	–	средний
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности VI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» Классификатора рисков:										
	6	7	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий	X	–	–	X	–	–	низкий

¹⁵ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				(в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» Классификатора рисков.							
Направление деятельности МУ ФК: VII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости функционирования Федерального казначейства											
1.	Внутренние (операционные) казначейские риски по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства, идентификация которых осуществляется в соответствии с установленным Федеральным казначейством порядком.										
Направление деятельности МУ ФК: VIII. Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые МУ ФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности											
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении МУ ФК:										
	8	1	1	несоответствие функций, предусмотренных положением о соответствующем структурном подразделении МУ ФК, функциям, установленным соответствующим правовым актом Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	1	2	отсутствие актуального утвержденного положения о соответствующем структурном подразделении МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	1	3	иные риски по пункту 1 раздела VIII «Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые МУ ФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности» (далее – раздел VIII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК:										
	8	2	1	несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	2	2	отсутствие актуальных утвержденных должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	2	3	иные риски по пункту 2 раздела VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Управление внутренними (операционными) казначейскими рисками, осуществление внутреннего контроля в соответствующем структурном подразделении МУ ФК:										
	8	3	1	отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК утвержденного Реестра внутренних рисков;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	3	2	несоблюдение порядка и (или) актуализации Реестра внутренних рисков соответствующего структурного подразделения МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	8	3	3	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками соответствующего структурного подразделения МУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	8	3	4	отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК перечня операций, действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	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
	8	3	6	отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	3	7	несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации Карты внутреннего контроля на очередной год соответствующего структурного подразделения МУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	8	3	8	несоблюдение порядка ведения соответствующим структурным подразделением МУ ФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	3	9	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	8	3	10	несоблюдение порядка формирования и направления на рассмотрение результатов внутреннего контроля соответствующим структурным подразделением МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	3	11	иные риски по пункту 3 раздела VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление работы с электронной подписью:										
	8	4	1	несоответствие электронной подписи должностных лиц, подписавших платежный документ, данным карточки образцов подписей;	–	–	X	–	X	–	значимый
	8	4	2	иные риски по пункту 4 раздела VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Использование технологических (технических) регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности МУ ФК:										
	8	5	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	8	5	2	несоблюдение порядка осуществления регистрации и отслеживания инцидентов в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах (далее – ИС);	–	X	–	–	X	–	значимый
	8	5	3	несоблюдение порядка осуществления взаимодействия с центральным аппаратом	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;							
	8	5	4	иные риски по пункту 5 раздела VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Соблюдение требований законодательства Российской Федерации в части выполнения норм и требований по защите сведений, составляющих государственную тайну, сведений ограниченного доступа и информации ограниченного распространения, а также персональных данных:										
	8	6	1	несоблюдение требований законодательства Российской Федерации в части выполнения норм и требований по защите сведений, составляющих государственную тайну, сведений ограниченного доступа, информации ограниченного распространения, а также персональных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	6	2	иные риски по пункту 6 раздела VIII Классификатора рисков	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК раздела VIII Классификатора рисков:										
	8	7	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) раздела VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (далее – МОУ ФК):											
IX.1. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации											
1.	Формирование документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счете для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений № 03100 МОУ ФК (далее – счет № 03100):										
	9.1	1	1	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций МОУ ФК на счете № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.1	1	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности IX.1 «Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности IX.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Ведение аналитического учета:										
	9.1	2	1	несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	2	2	несоответствие кодов бюджетной классификации Российской Федерации, отраженных в регистрах аналитического учета по поступлениям, кодам бюджетной классификации, закрепленным в Реестрах администрируемых доходов (код формы по КФД 0531975) и установленных приказом Минфина	–	–	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)	
				России об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на соответствующий финансовый год;							
	9.1	2	3	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	2	4	несоблюдение порядка формирования и хранения регистров аналитического учета в электронной базе данных ИС МОУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление распределения и перечисления поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, а также между бюджетами государств – членов ЕАЭС:										
	9.1	3	1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения доходов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	3	2	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения таможенных платежей между бюджетами государств – членов ЕАЭС;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	3	3	несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.1	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, отнесения данных поступлений на невыясненные поступления, их возврате (уточнении):										
	9.1	4	1	несоблюдение порядка формирования документов на возврат невыясненных поступлений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	4	2	несоблюдение установленного порядка учета поступлений в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	4	3	несоблюдение установленного порядка уточнения принадлежности платежа, перечисленного в иностранной валюте, к определенному субъекту Российской Федерации и (или) администратору доходов бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.1	4	4	несоблюдение установленного порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	4	5	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Ведение лицевых счетов администраторов доходов бюджетов, лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого Федеральной таможенной службе (далее – ФТС России):										
	9.1	5	1	несоблюдение порядка направления отчетности при открытии (закрытии) лицевого счета администратора доходов бюджета, лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого ФТС России;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.1	5	2	несоблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов на основании информации из Реестра администрируемых доходов, представленного главным администратором доходов федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	5	3	несоблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов на основании информации из Реестра администрируемых доходов, представленного главным администратором доходов бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования, территориального фонда обязательного медицинского страхования) в УФК;	X	–	–	X	–	–	низкий
	9.1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):										
	9.1	6	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям, ненаправление (несвоевременное направление) в адрес администраторов доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России) Запроса на выяснение	–	–	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)	
				принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);							
	9.1	6	2	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	6	3	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	6	4	несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	6	5	необоснованное исполнение документов администраторов доходов бюджетов, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России) на уточнение невыясненных поступлений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	6	6	несвоевременное исполнение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для	–	–	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)	
				проведения операций уточнения на счете № 03100);							
	9.1	6	7	несоблюдение порядка и сроков исполнения Реестра передаваемых (принимаемых) платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	6	8	несоблюдение порядка отражения невыясненных поступлений на прочие неналоговые доходы федерального бюджета по платежам, зачисленным в федеральный бюджет, и по которым по истечении трех лет со дня их зачисления в федеральный бюджет не осуществлены возврат, уточнение;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	6	9	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):										
	9.1	7	1	несоблюдение порядка формирования и направления Реестра передаваемых (принимаемых) платежей (далее – Реестр платежей), в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.1	7	2	несоблюдение порядка оформления и направления Реестра платежей в УФК, от которого был получен указанный Реестр платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	7	3	несоблюдение порядка отражения операций приема (передачи) невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				Федерального казначейства в Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);							
	9.1	7	4	несоблюдение установленных сроков уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Завершение операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года МОУ ФК:										
	9.1	8	1	несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года МОУ ФК в текущем финансовом году;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Представление администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России) информации, установленной нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства:										
	9.1	9	1	несоблюдение порядка предоставления информации администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	9	2	предоставление администраторам доходов бюджетов, администратору источников	–	–	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)	
				внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета неполной информации;							
	9.1	9	3	несоответствие предоставленной администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации учетным данным;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	9	4	несоблюдение сроков направления администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	9	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Исполнение документов администратора доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России):										
	9.1	10	1	необоснованное исполнение документов администратора доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	10	2	несвоевременность исполнения документов администратора доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.1	10	3	несоблюдение установленных требований при проверке обоснованности возврата администратором доходов бюджета излишне или ошибочно уплаченных сумм по платежам, порядок возврата которых не установлен федеральными законами, а также обоснованности возврата государственной пошлины, не администрируемой налоговыми органами;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	10	4	необоснованность отказа в исполнении документов администраторов доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета и направлении Протокола;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.1	10	5	несвоевременность направления администратору доходов бюджета, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета Уведомления (протокола) о непринятых к исполнению документах;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.1	10	6	иные риски по пункту 10 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Представление (направление) органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты:										
	9.1	11	1	несвоевременное направление органам управления государственными внебюджетными	–	–	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)	
				фондами Российской Федерации информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;							
	9.1	11	2	предоставление органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации неполной информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	11	3	несоответствие информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты, направляемой соответствующим органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, учетным данным;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	11	4	иные риски по пункту 11 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Осуществление привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов:										
	9.1	12	1	несоблюдение порядка при осуществлении привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				бюджета (ФТС России) при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа (при недостаточности на счете № 03100 средств для проведения указанных операций);							
	9.1	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Осуществление работы в соответствии с приказом Федерального казначейства от 25 декабря 2014 г. № 320 «Об утверждении Порядков исполнения Федеральным казначейством положений Приложения № 5 «Протокол о порядке зачисления и распределения сумм ввозных таможенных пошлин (иных пошлин, налогов и сборов, имеющих эквивалентное действие), их перечисления в доход бюджетов государств-членов» и Приложения № 8 «Протокол о применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер по отношению к третьим странам» к Договору о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года» (далее – приказ Федерального казначейства № 320):										
	9.1	13	1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения пошлин, зачисленных на отдельный казначейский счет МОУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	13	2	несвоевременное направление в банк расчетных документов на перечисление МОУ ФК от имени Российской Федерации пошлин, зачисленных в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320 на соответствующие счета государств-членов ЕАЭС;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	13	3	несвоевременность формирования и направления отчетов в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	13	4	иные риски по пункту 13 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
14.	Осуществление проверки информации, содержащейся в Перечне источников доходов Российской Федерации:										
	9.1	14	1	несвоевременность проверки информации, содержащей в Перечне источников доходов Российской Федерации, на предмет ее соответствия бюджетному законодательству Российской Федерации;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	14	2	иные риски по пункту 14 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Осуществление регистрации участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в данной системе:										
	9.1	15	1	необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	15	2	несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	15	3	несоблюдение требований по проверке полноты и соответствия представленных участником ГИС ГМП документов для регистрации в данной системе, по внесению изменений в сведения об участниках ГИС ГМП и прекращению их доступа к ГИС ГМП;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	15	4	иные риски по пункту 15 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Направление информации в ГИС ГМП:										
	9.1	16	1	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о зачислении денежных средств на счет № 03100;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.1	16	2	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о возврате денежных средств плательщику;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	16	3	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации об уточнении вида и принадлежности платежа;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	16	4	иные риски по пункту 16 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Составление установленных форм отчетности и представление ее в Федеральное казначейство:										
	9.1	17	1	несоблюдение порядка составления установленных форм отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	17	2	несвоевременное представление установленных форм отчетности в Федеральное казначейство;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности IX.1 Классификатора рисков:										
	9.1	18	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
Направление деятельности МОУ ФК: X.1. Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждением Банка России, кредитными организациями										
1.	Формирование Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного единого счета федерального бюджета, открытого в МОУ ФК:									
10.1	1	1	несоблюдение порядка формирования Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного единого счета федерального бюджета, открытого в МОУ ФК, на казначейские счета, открытые в МОУ ФК, для осуществления казначейских платежей;	–	–	X	–	X	–	значимый
10.1	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.1 «Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждением Банка России, кредитными организациями» (далее – направление деятельности X.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Формирование распоряжений о переводе денежных средств со счетов МОУ ФК и обеспечение их передачи в учреждение Банка России и кредитные организации:									
10.1	2	1	отсутствие приказа о назначении лиц, ответственных за проведение казначейских платежей через расчетную сеть Банка России, кредитные организации и наделении их полномочиями по подписанию с использованием соответствующего прикладного программного обеспечения поручений о перечислении на счет, распоряжений о переводе	–	–	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)	
				денежных средств с банковских счетов МОУ ФК, открытых в подразделении Банка России или кредитных организациях;							
	10.1	2	2	несоблюдение требований технологических регламентов и локальных документов МОУ ФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при направлении распоряжений о переводе денежных средств в учреждение Банка России и кредитные организации;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.1	2	3	несоблюдение требований технологических регламентов и локальных документов МОУ ФК в части осуществления уточнения реквизитов распоряжений о переводе денежных средств на основании запросов кредитной организации, направленных в МОУ ФК в электронном виде;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	2	4	несанкционированное исполнение распоряжений о переводе денежных средств, связанное с некорректной работой программного обеспечения, используемого в МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка и сформированных выписок по казначейским счетам проведенным операциям:										
	10.1	3	1	отсутствие сформированных выписок по казначейским счетам;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	10.1	3	2	несоответствие данных полученных выписок банка проведенным операциям МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	3	3	неподтверждение расходной части выписок по всем счетам МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	3	4	несвоевременное формирование выписок по казначейским счетам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.1	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление контроля за соответствием данных распоряжений о совершении казначейских платежей, представляемых получателями бюджетных средств в МОУ ФК:										
	10.1	4	1	несоответствие данных распоряжений о совершении казначейских платежей, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в МОУ ФК, данным поручений о перечислении на счет в системе казначейских платежей, распоряжениям о переводе денежных средств, передаваемых для осуществления казначейских платежей в учреждение Банка России;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	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, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК:										
	10.1	5	1	несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек в учреждении Банка	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)	
				России и кредитных организациях, их учета и выдачи клиентам;							
10.1	5	2		несоблюдение порядка формирования Бухгалтерской справки (код формы по ОКУД 0504833);	–	X	–	X	–	–	средний
10.1	5	3		несоблюдение порядка перечисления средств на счет, открытый МОУ ФК на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116);	–	–	X	X	–	–	значимый
10.1	5	4		несоблюдение правил обеспечения наличными денежными средствами участников системы казначейских платежей;	–	–	X	–	X	–	значимый
10.1	5	5		отсутствие в Комплексном договоре банковского обслуживания, Договоре банковского счета, заключенном между МОУ ФК 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;	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	10.1	5	6	несоблюдение порядка приема Заявлений на получение карт (код формы по КФД 0531247);	–	X	–	X	–	–	средний
	10.1	5	7	несоблюдение порядка формирования Реестра на выпуск карт (код формы по КФД 0531248) и направления его в кредитную организацию;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.1	5	8	несоблюдение порядка ведения Журнала регистрации карт (код формы по КФД 0531249), Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек (код формы по КФД 0531241);	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.1	5	9	несоблюдение порядка формирования и несвоевременность предоставления клиентам Ведомости операций уполномоченного подразделения участника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения неучастника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531245));	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.1	5	10	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	10.1	5	11	несоблюдение порядка приема Расшифровки сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств (код формы по КФД 0531251);	–	X	–	X	–	–	средний
	10.1	5	12	несоблюдение порядка перечисления средств со счета, открытого МОУ ФК на балансовом счете № 40116;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.1	5	13	иные риски по пункту 5 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Использование средств, поступивших в соответствии с Консолидированной заявкой на казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений (далее – счет 3100) и единый счет федерального бюджета (далее – счет 3211), открытые в МОУ ФК:										
	10.1	6	1	несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке на перечисление средств федерального бюджета на счета 3100 и 3211, открытые в МОУ ФК, сумме распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных получателями бюджетных средств;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	6	2	использование текущим операционным днем средств, поступивших на счета 3100 и 3211, открытые в МОУ ФК, в соответствии с Консолидированной заявкой для осуществления казначейских платежей следующего операционного дня;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
7.	Проведение операций по распределению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета:										
	10.1	7	1	несоблюдение порядка проведения операций по распределению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета, отдельного казначейского счета с кодом 4100 «Финансовый результат по операциям по управлению остатками средств на едином казначейском счете», открытого Межрегиональному управлению Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Проведение операций по размещению средств единого казначейского счета с отдельного казначейского счета, открытого Межрегиональному управлению Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью:										
	10.1	8	1	несоблюдение порядка осуществления операций по размещению средств единого казначейского счета с отдельного казначейского счета, открытого Межрегиональному управлению Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	8	2	несоблюдение порядка проведения платежей по банковским счетам Федерального казначейства на основании документов, подготовленных Межрегиональным управлением Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	10.1	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Осуществление взаимодействия с ГИС ГМП:										
	10.1	9	1	несоблюдение порядка формирования и направления в ГИС ГМП извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении информации о приеме к исполнению распоряжений, извещений об аннулировании информации о приеме к исполнению распоряжений после санкционирования оплаты (уточнения оплаты) денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Осуществление комплектования, хранения, учета и использования архивных документов:										
	10.1	10	1	несоблюдение порядка работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения МОУ ФК;	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	10.1	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Осуществление взаимодействия с государственной информационной системой жилищно-коммунального хозяйства (далее – ГИС ЖКХ):										
	10.1	11	1	несоблюдение порядка и сроков осуществления размещения, уточнения и аннулирования в ГИС ЖКХ информации о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги после проведения операций по перечислениям получателей бюджетных средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.1	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности X.1 Классификатора рисков:										
	10.1	12	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
Направление деятельности МОУ ФК: XI.1. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям											
1.	Ведение лицевых счетов клиентов:										
	11.1	1	1	несоблюдение сроков формирования и предоставления выписок из лицевых счетов и приложений к ним по всем видам лицевых счетов, открытых, в МОУ ФК, в разрезе распоряжений о перечислении по операциям за соответствующий операционный день;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	1	2	несвоевременное формирование и предоставление Отчетов о состоянии лицевых счетов по всем видам лицевых счетов, открытых в МОУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.1 «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами бюджета	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)	
				Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям» (далее – направление деятельности XI.1) Классификатора рисков.							
2.	Формирование регистров аналитического учета операций:										
	11.1	2	1	несоблюдение установленного порядка и сроков формирования регистров аналитического учета операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, средствами получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	11.1	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Доведение бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования (далее – бюджетные данные), в случае принятия Минфином России соответствующего решения, при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передача бюджетных данных при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня:										
	11.1	3	1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	3	2	несоблюдение порядка отзыва главным распорядителем, распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	3	3	превышение бюджетных данных, распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Проведение операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов:										
	11.1	4	1	несоблюдение порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;							
	11.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	5. Исполнение бюджета Союзного государства:										
	11.1	5	1	несоблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства);	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	5	2	несвоевременность отражения на лицевых счетах главных распорядителей средств бюджета Союзного государства на основании Распоряжения об объемах на финансирование соответствующих объемов финансирования расходов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	5	3	несвоевременность отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами на финансирование и отзыв неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	11.1	5	4	несоблюдение порядка санкционирования расходов получателей средств бюджета Союзного государства;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	5	5	несвоевременность доведения до УФК Реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства на соответствующий год;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11.1	5	6	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению бюджета Союзного государства в текущем финансовом году;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	5	7	иные риски по пункту 5 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление контроля за ведением операций со средствами федерального бюджета получателями средств федерального бюджета, со средствами бюджетов государственных внебюджетных фондов получателями средств государственных внебюджетных фондов:										
	11.1	6	1	превышение перечислений, учтенных на соответствующих лицевых счетах получателей бюджетных средств, иных получателей бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	6	2	превышение бюджетных ассигнований для осуществления перечислений по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, доведенных главному администратору источников финансирования дефицита бюджета (администратору с полномочиями главного администратора), над распределенными им	–	–	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)	
				суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета;							
	11.1	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:										
	11.1	7	1	отсутствие направленных в органы Федерального казначейства обращений органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами (в случаях установленных законодательством Российской Федерации);	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	7	2	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	7	3	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	11.1	7	4	несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 БК РФ, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (при передаче отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами связанных с учетом бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета государственного внебюджетного фонда в территориальные органы Федерального казначейства на основании обращений органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами:										
	11.1	8	1	несоблюдение сроков постановки на учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	8	2	несоблюдение сроков направления получателю средств федерального бюджета, получателю средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, главному распорядителю (распорядителю) средств федерального бюджета, главному распорядителю (распорядителю) средств	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				государственных внебюджетных фондов Российской Федерации Уведомлений о превышении принятым бюджетным обязательством неиспользованных лимитов бюджетных обязательств;							
	11.1	8	3	несоблюдение сроков направления Извещений о постановке на учет бюджетных, денежных обязательств до получателя средств федерального бюджета, получателя средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, распорядителя (главного распорядителя) средств федерального бюджета, распорядителя (главного распорядителя) средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	X	–	–	X	–	–	низкий
	11.1	8	4	несоблюдение контроля соответствия Сведений о бюджетном и денежном обязательствах, представленных получателями средств федерального бюджета, требованиям Порядка учета территориальными органами Федерального казначейства бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета;	X	–	–	X	–	–	низкий
	11.1	8	5	несоблюдение контроля соответствия Сведений о бюджетном и денежном обязательствах, представленных получателями средств государственных внебюджетных фондов	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)	
				Российской Федерации, требованиям Порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;							
	11.1	8	6	иные риски по пункту 8 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:										
	11.1	9	1	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Осуществление взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета:										
	11.1	10	1	несоблюдение порядка взыскания сложившихся на начало текущего финансового года остатков целевых субсидий прошлых лет, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, федеральным государственным унитарным предприятиям, лицевого счета которых открыты в МОУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:										
	11.1	11	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	11.1	11	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Проведение и учет операций по перечислениям из бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации от имени и по поручению соответствующих клиентов, лицевого счета которых открыты в МОУ ФК:										
	11.1	12	1	несвоевременность исполнения расчетных документов (распоряжений о совершении казначейских платежей), представленных клиентами в МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	12	2	несоответствие расчетных документов (распоряжений о совершении казначейских платежей) клиентов установленным требованиям;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	12	3	несвоевременность и полнота доведения МОУ ФК информации по операциям со средствами государственных внебюджетных фондов Российской Федерации до органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	12	4	иные риски по пункту 12 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Проведение и учет операций по перечислениям из федерального бюджета от имени и по поручению соответствующих клиентов, лицевого счета которых открыты в МОУ ФК:										
	11.1	13	1	несвоевременность исполнения расчетных документов (распоряжений о совершении	–	–	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)	
				казначейских платежей), представленных клиентами в МОУ ФК;							
	11.1	13	2	несоответствие расчетных документов (распоряжений о совершении казначейских платежей) клиентов установленным требованиям;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	13	3	несвоевременность и полнота доведения МОУ ФК информации по операциям со средствами федерального бюджета до соответствующих клиентов;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	13	4	иные риски по пункту 13 направления деятельности рисков XI.1 Классификатора.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Составление и представление сводно-аналитической бюджетной отчетности:										
	11.1	14	1	несвоевременное составление и представление сводно-аналитической бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	14	2	некачественное составление и представление сводно-аналитической бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	14	3	иные риски по пункту 14 направления деятельности рисков XI.1 Классификатора.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Исполнение судебных актов, решений 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:										
	11.1	15	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства	–	–	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)	
				бюджетных (автономных) учреждений, поступающих в МОУ ФК;							
	11.1	15	2	несоблюдение порядка исполнения решений 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, поступающих в МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	15	3	занесение в информационную систему Федерального казначейства (далее – ИС ФК) неполной информации при регистрации исполнительного документа, решения налогового органа, а также незанесение информации в процессе организации исполнения;	X	–	–	X	–	–	низкий
	11.1	15	4	иные риски по пункту 15 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Приостановление (возобновление) операций на лицевых счетах, открытых клиентам в МОУ ФК:										
	11.1	16	1	несоблюдение порядка приостановления (возобновления) операций на лицевых счетах, открытых клиентам в МОУ ФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	11.1	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами:										
	11.1	17	1	несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием платежных карт организаций, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	17	2	иные риски по пункту 17 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XI.1 Классификатора рисков:										
	11.1	18	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XII.1 Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации, открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов											
1.	Формирование и ведение Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну (далее – Реестр контрактов):										
	12.1	1	1	несвоевременность осуществления проверки информации, подлежащей включению в Реестр контрактов;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	12.1	1	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре контрактов;	–	X	–	X	–	–	средний
	12.1	1	3	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи организации в Реестре контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	1	4	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
	12.1	1	5	несвоевременность направления поставщикам (подрядчикам, исполнителям) выписки из реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, о включенных в такой реестр сведениях в отношении контракта, исполненного поставщиком (подрядчиком, исполнителем);	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	1	6	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестр контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	1	7	несвоевременность направления организациям протоколов, содержащих перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым сведения не включаются в Реестр контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	12.1	1	8	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XII.1 «Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации, открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов» (далее – направление деятельности XII.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Ведение Закрытого реестра независимых гарантий:										
	12.1	2	1	несвоевременность осуществления проверки наличия информации, подлежащей включению в Закрытый реестр независимых гарантий, предусмотренной пунктом 4 Правил формирования и ведения Закрытого реестра независимых гарантий, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005, и ее соответствия требованиям, установленным Порядком формирования и направления гарантом информации, подлежащей включению в закрытый реестр независимых гарантий, в том числе порядок удостоверения права подписи лиц, направляющих информацию, и направления Федеральным казначейством выписок из закрытого реестра независимых гарантий и протоколов о выявленных несоответствиях информации, подлежащей включению в	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				закрытый реестр независимых гарантий утвержденным приказом Минфина России от 24 декабря 2021 г. № 226н;							
	12.1	2	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Закрытом реестре независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	2	3	несвоевременность направления гаранту выписки из Закрытого реестра независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	2	4	необоснованность отказа во включении информации в Закрытый реестр независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	2	5	несвоевременность направления гаранту протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, а также возврата гаранту поступившей информации, подлежащей включению в Закрытый реестр независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	2	6	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи Закрытого реестра независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.	Ведение 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):										
12.1	3	1	несвоевременность осуществления проверки информации, подлежащей включению в Реестр соглашений;	–	X	–	X	–	–	–	средний
12.1	3	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре соглашений;	–	–	X	–	X	–	–	значимый
12.1	3	3	несвоевременность размещения информации и документов, предусмотренных условиями соглашений о предоставлении субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета, в реестровой записи Реестра соглашений на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	X	–	–	X	–	–	значимый
12.1	3	4	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестре соглашений;	–	–	X	–	X	–	–	значимый
12.1	3	5	несвоевременность направления протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях и основаниях, по которым информация не включена в Реестр соглашений;	–	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	12.1	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Ведение и формирование реестра конечных получателей субсидий:										
	12.1	4	1	несоблюдение порядка включения информации в реестр конечных получателей субсидий;	X	–	–	X	–	–	низкий
	12.1	4	2	несвоевременность уведомления территориальных органов Федерального казначейства об отказе во включении информации в реестр конечных получателей субсидий с указанием выявленных несоответствий;	X	–	–	X	–	–	низкий
	12.1	4	3	несоблюдение сроков формирования реестра конечных получателей субсидий;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.1	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Формирование и размещение информации об аналитических кодах, используемых Федеральным казначейством в целях санкционирования операций с целевыми средствами (далее – Информация об аналитических кодах):										
	12.1	5	1	несоблюдение порядка формирования и размещения на официальном сайте МОУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» Информации об аналитических кодах;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	5	2	несоблюдение сроков формирования информации об аналитических кодах и внесения в нее изменений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	5	3	несоблюдение сроков размещения Информации об аналитических кодах (с учетом изменений)	–	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)	
				на официальном сайте МОУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;							
	12.1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Формирование и ведение Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр):										
	12.1	6	1	несоблюдение правил формирования информации об организации для включения в Сводный реестр;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	6	2	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи организации в Сводном реестре;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	6	3	несвоевременное направление уполномоченной организации извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в ИС в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе) (код формы по ОКУД 0501121);	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	6	4	несвоевременное направление уполномоченной организации протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в ИС в форме электронного документа (на бумажном носителе	–	–	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)	
				– в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе) (код формы по КФД 0531805);							
	12.1	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Формирование, актуализация, распространение и мониторинг нормативно-справочной информации, используемой в ИС ФК:										
	12.1	7	1	несвоевременное формирование, актуализация, распространение и мониторинг нормативно-справочной информации, используемой в ИС ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Открытие, переоформление и закрытие соответствующих лицевых счетов, предусмотренных законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации:										
	12.1	8	1	несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов клиентов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	8	2	несвоевременное направление сообщения в налоговый орган об открытии, переоформлении и закрытии соответствующего лицевого счета в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации в ИС в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении документов, представленных на бумажном носителе);	X	–	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	12.1	8	3	несвоевременность направления уведомления (протокола) в случае отрицательной проверки документов на открытие, переоформление, закрытие соответствующего лицевого счета;	–	X	–	X	–	–	средний
	12.1	8	4	несвоевременность доведения выписок из лицевых счетов;	–	X	–	X	–	–	средний
	12.1	8	5	несоблюдение установленного порядка формирования дел клиентов;	X	–	–	–	X	–	средний
	12.1	8	6	несоблюдение установленного порядка ведения книг регистрации лицевых счетов;	X	–	–	–	X	–	средний
	12.1	8	7	иные риски по пункту 8 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Открытие и закрытие казначейских счетов:										
	12.1	9	1	несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия и закрытия казначейских счетов клиентов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	9	2	несвоевременное направление уведомления об открытии и закрытии соответствующего казначейского счета в ИС в форме электронного документа;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.1	9	3	несвоевременное направление уведомления в случае отрицательной проверки после предоставления заявлений на открытие и закрытие соответствующего казначейского счета в ИС в форме электронного документа;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	12.1	9	4	несоблюдение установленного порядка ведения книг регистрации казначейских счетов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.1	9	5	несвоевременность предоставления выписок из казначейских счетов;	–	X	–	X	–	–	средний
	12.1	9	6	иные риски по пункту 9 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Формирование, актуализация и распространение Перечня федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, определяющих основания для поступления, возврата или перечисления средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета (далее – Перечень НПА):										
	12.1	10	1	несвоевременность включения (актуализации) информации о нормативных правовых актах в Перечень НПА и размещения на официальном сайте МОУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.1	10	2	несоблюдение правил проверки информации о нормативных правовых актах для включения (актуализации) в Перечень НПА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	10	3	несвоевременность направления протокола, содержащего информацию о выявленных несоответствиях и основаниях, по которым информация не подлежит включению (актуализации) в Перечень НПА;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.1	10	4	иные риски по пункту 10 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
11.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XII.1 Классификатора рисков:										
	12.1	11	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XIII.1 Осуществление и учет операций в иностранной валюте											
1.	Ведение лицевых счетов для учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте и иных лицевых счетов, на которых отражаются операции со средствами соответствующего бюджета, проводимые в иностранной валюте:										
	13.1	1	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета, иного получателя бюджетных средств и получателя бюджетных средств для учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.1	1	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XIII.1 «Осуществление и учет операций в иностранной валюте» (далее – направление деятельности XIII.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Проведение и учет операций в иностранной валюте:										
	13.1	2	1	несоблюдение правил проведения и учета операций в иностранной валюте на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК в соответствии с федеральным	–	–	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)	
				законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства, регулирующими исполнение федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета;							
	13.1	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление учета операций со средствами Фонда национального благосостояния:										
	13.1	3	1	несоблюдение порядка осуществления учета операций от имени Федерального казначейства, проводимых на счетах Федерального казначейства, открытых в Банке России в иностранной валюте для учета средств Фонда национального благосостояния, а также операций, осуществляемых в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2013 г. № 816, и отражение их на соответствующих лицевых счетах;	–	–	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)	
	13.1	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета:										
	13.1	4	1	несоблюдение порядка осуществления санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление перечислений из соответствующего бюджета:										
	13.1	5	1	несоблюдение порядка проведения перечислений из соответствующего бюджета от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которых в установленном порядке открыты в МОУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.1	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:										
	13.1	6	1	несоблюдение порядка осуществления завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;	–	–	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)	
	13.1	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Проведение операций в рамках Евразийского экономического союза по поступившим от стран – участниц Таможенного союза денежным средствам в иностранной валюте:										
	13.1	7	1	несоблюдение порядка проведения операций в рамках Евразийского экономического союза по поступившим от стран – участниц Таможенного союза денежным средствам в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Осуществление учета и отражения операций в иностранной валюте по возвратам финансирования текущего финансового года:										
	13.1	8	1	несоблюдение порядка учета и отражения операций в иностранной валюте по возвратам финансирования текущего финансового года;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.1	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Формирование и направление в УФК уведомлений о поступлениях в иностранной валюте:										
	13.1	9	1	несоблюдение порядка осуществления формирования и направления в УФК уведомлений о поступлениях в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
10.	Составление оперативной, аналитической и иной информации об исполнении федерального бюджета:										
	13.1	10	1	несоблюдение порядка осуществления составления оперативной, аналитической и иной информации об исполнении федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.1	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIII.1 Классификатора рисков:										
	13.1	11	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XIV.1. Доведение бюджетных данных											
1.	Ведение лицевых счетов:										
	14.1	1	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), главного администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета (администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета с	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				полномочиями главного администратора), администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, главного распорядителя бюджетных средств, распорядителя бюджетных средств, иного получателя бюджетных средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации;							
	14.1	1	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XIV.1 «Доведение бюджетных данных» (далее – направление деятельности XIV.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Доведение бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования:										
	14.1	2	1	несоблюдение порядка доведения до распорядителей и получателей (иных получателей) средств федерального бюджета бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования в случае принятия Минфином России решения об их использовании при организации исполнения федерального бюджета, распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.1	2	2	несоблюдение порядка доведения до администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного	–	–	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)	
				администратора) бюджетных ассигнований, распределенных главными администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета;							
	14.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Формирование и доведение сводных данных:										
	14.1	3	1	несоблюдение порядка осуществления формирования и доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главных распорядителей (распорядителей), главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора);	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.1	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIV.1 Классификатора рисков:										
	14.1	4	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности МОУ ФК: XV.1. Организация и осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи											
1.	Осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования:										
	15.1	1	1	нарушение сроков регистрации сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, лимитов бюджетных обязательств по целевым иностранным кредитам, бюджетным ассигнованиям по публичным нормативным обязательствам и направления в Минфин России результатов блокировки или Протокола (код формы по КФД 0531805) с указанием причины неисполнения документа;	–	–	X	–	X	–	значимый
	15.1	1	2	несвоевременность снятия блокировки лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) по уменьшаемым расходам на лицевом счете главного распорядителя средств федерального бюджета, главного администратора источника финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	15.1	1	3	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XV.1 «Организация и осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи» (далее – направление деятельности XV.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
2.	Доведение до главных распорядителей средств федерального бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета) бюджетных данных:										
	15.1	2	1	несоблюдение сроков доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета бюджетных данных и изменений к ним, направленных Минфином России;	–	–	X	–	X	–	значимый
	15.1	2	2	несоблюдение сроков доведения до главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета бюджетных данных и изменений к ним, направленных Минфином России;	–	–	X	–	X	–	значимый
	15.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XV.1 Классификатора рисков:										
	15.1	3	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XVI.1. Составление, проверка и представление отчетности об исполнении федерального бюджета и бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений											
1.	Составление сводной бюджетной отчетности:										
	16.1	1	1	несвоевременное составление и представление сводной бюджетной отчетности главных администраторов средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	16.1	1	2	некачественное составление сводной бюджетной отчетности главных администраторов средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16.1	1	3	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XVI.1 «Составление, проверка и представление отчетности об исполнении федерального бюджета и бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее – направление деятельности XVI.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Составление сводной бухгалтерской отчетности:										
	16.1	2	1	несвоевременное составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными администраторами средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16.1	2	2	некачественное составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными администраторами средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.	Составление промежуточной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета:										
	16.1	3	1	несвоевременное составление и представление в Федеральное казначейство промежуточной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета в установленном объеме;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16.1	3	2	некачественное составление промежуточной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета в установленном объеме;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16.1	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Направление информации об исполнении федерального бюджета в адрес участников процесса прогнозирования:										
	16.1	4	1	несвоевременное направление информации об исполнении федерального бюджета в адрес участников процесса прогнозирования;	–	X	–	X	–	–	средний
	16.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Передача информации в соответствии с Соглашениями об информационном взаимодействии Федерального казначейства и/или МОУ ФК и органами государственной власти Российской Федерации:										
	16.1	5	1	несвоевременное направление информации в соответствии с Соглашениями об информационном взаимодействии Федерального казначейства и/или МОУ ФК и органами государственной власти Российской Федерации;	–	X	–	X	–	–	средний
	16.1	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVI.1 Классификатора рисков:										
	16.1	6	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XVII.1. 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 осуществление иных операций в системе казначейских платежей и составление отчетности по операциям системы казначейских платежей											
1.	Ведение казначейского учета:										
	17.1	1	1	несоблюдение порядка ведения казначейского учета по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, проведения операций со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, а также осуществления иных операций в системе казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	17.1	1	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XVII.1 «Ведение казначейского учета и составление бюджетной отчетности по	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				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 осуществление иных операций в системе казначейских платежей и составление отчетности по операциям системы казначейских платежей» (далее – направление деятельности XVII.1) Классификатора рисков.							
2.	Составление и представление оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности:										
	17.1	2	1	несвоевременное представление в установленном порядке оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, а также отчетности по операциям системы казначейских платежей;	–	–	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)	
	17.1	2	2	некачественное составление оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, а также отчетности по операциям системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	17.1	2	3	несвоевременное представление получателям средств федерального бюджета, администраторам источников финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК, промежуточной и годовой бюджетной отчетности о бюджетных и денежных обязательствах получателей средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	17.1	2	4	некачественное составление промежуточной и годовой бюджетной отчетности о бюджетных и денежных обязательствах получателей средств федерального бюджета, администраторов	–	–	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)	
				источников финансирования дефицита федерального бюджета;							
	17.1	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVII.1 Классификатора рисков:										
	17.1	3	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XVIII.1. Составление и представление консолидированной, бюджетной и бухгалтерской отчетности											
1.	Составление сводной бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства:										
	18.1	1	1	несвоевременное составление сводной бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, по кассовому обслуживанию исполнения соответствующей части бюджета Союзного государства и по операциям системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	18.1	1	2	некачественное составление сводной бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, по кассовому обслуживанию исполнения соответствующей части бюджета Союзного государства и по операциям системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	1	3	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XVIII.1 «Составление и представление консолидированной, бюджетной и бухгалтерской отчетности» (далее – направление деятельности XVIII.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Составление сводной бюджетной отчетности финансовых органов субъектов Российской Федерации, органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:										
	18.1	2	1	несвоевременное составление сводной бюджетной отчетности финансовых органов субъектов Российской Федерации, органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18.1	2	2	некачественное составление сводной бюджетной отчетности финансовых органов субъектов	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				Российской Федерации, органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;							
	18.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений:										
	18.1	3	1	несвоевременное составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18.1	3	2	некачественное составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18.1	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Составление сводной оперативной отчетности территориальных органов Федерального казначейства:										
	18.1	4	1	несвоевременное составление сводной оперативной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по казначейскому обслуживанию исполнения	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям системы казначейских платежей;							
	18.1	4	2	некачественное составление сводной оперативной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Составление и представление в Федеральное казначейство оперативной, промежуточной и годовой отчетности:										
	18.1	5	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство оперативной, промежуточной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета и по кассовому обслуживанию исполнения соответствующей части бюджета Союзного государства в национальных валютах, по операциям системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	5	2	некачественное составление оперативной, промежуточной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета и по кассовому обслуживанию исполнения соответствующей части бюджета Союзного	–	–	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)	
				государства в национальных валютах, по операциям системы казначейских платежей;							
	18.1	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Составление и представление промежуточной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:										
	18.1	6	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство промежуточной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18.1	6	2	некачественное составление промежуточной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18.1	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Составление и представление в Федеральное казначейство промежуточной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений:										
	18.1	7	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство промежуточной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	18.1	7	2	некачественное составление промежуточной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18.1	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	8. Составление и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства:										
	18.1	8	1	несвоевременное составление и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства на основании отчетов об операциях по счетам Главной книги территориальных органов Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	8	2	некачественное составление и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства на основании отчетов об операциях по счетам Главной книги территориальных органов Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Представление информации в соответствии с Соглашением об информационном взаимодействии Счетной палаты Российской Федерации и Федерального казначейства:										
	18.1	9	1	несвоевременное представление информации в соответствии с Соглашением об информационном взаимодействии Счетной	–	–	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)	
				палаты Российской Федерации и Федерального казначейства;							
	18.1	9	2	некачественное представление информации в соответствии с Соглашением об информационном взаимодействии Счетной палаты Российской Федерации и Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.3	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Представление в органы управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации сводной промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:										
	18.1	10	1	несвоевременное представление в органы управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации сводной промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	10	2	некачественное представление в органы управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации сводной промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	18.1	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVIII.1 Классификатора рисков:										
	18.1	11	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XIX.1. Информационно-техническое обеспечение деятельности											
1.	Организация работы по информационно-техническому обеспечению деятельности МОУ ФК:										
	19.1	1	1	несоблюдение сроков разработки и актуализации эксплуатационной и технической документации на технические, аппаратные и системные программные средства, системы связи, телекоммуникаций в МОУ ФК (далее – ИТ-инфраструктура МОУ ФК);	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	2	отсутствие мониторинга работоспособности ведомственных информационных систем (далее – ИС) и ИТ-инфраструктуры МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	3	несвоевременная установка обновлений программного обеспечения ведомственных ИС и компонентов ИТ-инфраструктуры МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	1	4	несоблюдение порядка, отсутствие администрирования ведомственных ИС и компонентов ИТ-инфраструктуры МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	19.1	1	5	несоблюдение требований по созданию и удалению учетных записей пользователей ведомственных ИС, управлению полномочиями пользователей ведомственных ИС и соблюдению правил разграничения доступа в ведомственных ИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	6	несоблюдение требований по разграничению доступа и управлению доступом пользователей ведомственных ИС к информационным ресурсам, программным и техническим средствам ведомственных ИС и ИТ-инфраструктуры МОУФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	7	отсутствие резервного копирования и архивирования баз данных и версий программного обеспечения ведомственных ИС в МОУФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	8	несвоевременная подготовка и направление в ФКУ «ЦОКР» заявок на поставку материальных ценностей (товаров), выполнение работ, оказание услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения функций МОУФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	9	несоблюдение порядка ведения учета вычислительной техники и периферийного оборудования, а также иного оборудования, в том числе поступившего в централизованном	–	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)	
				порядке, используемого в серверных и коммутационных помещениях МОУ ФК;							
	19.1	1	10	необеспечение технических мер по защите обрабатываемой в МОУ ФК информации, направленных на исключение неправомерных доступа, копирования, предоставления или распространения информации, уничтожения или модифицирования информации, неправомерного блокирования информации;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	1	11	необеспечение возможности самостоятельной отправки и получения информации структурными подразделениями МОУ ФК по электронным каналам связи, а также отсутствие в МОУ ФК предоставления доступа к сети «Интернет»;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	1	12	отсутствие резервного копирования и архивирования информации, полученной и переданной структурными подразделениями МОУ ФК по электронным каналам связи в рамках осуществления взаимодействия с банковской системой;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	13	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XIX.1 «Информационно-техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XIX.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
2.	Бесперебойное функционирование сегментов ведомственных ИС и обеспечение штатной эксплуатации ИТ-инфраструктуры МОУ ФК:										
	19.1	2	1	необеспечение бесперебойного функционирования в МОУ ФК сегментов ведомственных ИС;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	2	2	необеспечение штатной эксплуатации ИТ-инфраструктуры МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Соблюдение сроков согласования технических требований по закупкам товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения нужд МОУ ФК:										
	19.1	3	1	несоблюдение сроков согласования технических требований по закупкам товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения нужд МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Обеспечение участия МОУ ФК в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации ИС:										
	19.1	4	1	проведение МОУ ФК предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС с нарушением сроков, установленных Федеральным казначейством;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	4	2	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	19.1	4	3	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части рассмотрения проектной документации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Обеспечение участия МОУ ФК в мероприятиях по подготовке к эксплуатации и вводу в эксплуатацию версий программного обеспечения ведомственных ИС и государственных ИС:										
	19.1	5	1	несоблюдение сроков выполнения мероприятий по вводу ведомственных и государственных ИС в эксплуатацию, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующих ИС в эксплуатацию;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	5	2	несоблюдение сроков проведения мероприятий по подготовке к эксплуатации ведомственных и государственных ИС, в том числе по подготовке их пользователей;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	5	3	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство уведомлений о выполнении поручений, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующей ИС в эксплуатацию;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
6.	Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:										
	19.1	6	1	несоблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения МОУ ФК:										
	19.1	7	1	отсутствие ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения МОУ ФК;	X	–	–	–	X	–	средний
	19.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности:										
	19.1	8	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIX.1 Классификатора рисков:										
	19.1	9	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				направлению деятельности XIX.1 Классификатора рисков.							
Направление деятельности МОУ ФК: XX.1. Технологическое обеспечение деятельности											
1.	Организация и осуществление внедрения технологических регламентов в МОУ ФК:										
20.1	1	1	несоблюдение требований внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента;		X	–	–	–	X	–	средний
20.1	1	2	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов;		–	X	–	–	X	–	значимый
20.1	1	3	отсутствие утвержденных планов-графиков внедрения технологических регламентов;		–	X	–	–	X	–	значимый
20.1	1	4	необеспечение проведения обучения сотрудников структурных подразделений МОУ ФК, неоформление ведомостей обучения;		–	X	–	X	–	–	средний
20.1	1	5	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;		X	–	–	–	X	–	средний
20.1	1	6	необеспечение ведения учета информации о внедрении технологических регламентов в журнале учета версий технологических регламентов;		X	–	–	–	X	–	средний
20.1	1	7	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XX.1 «Технологическое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XX.1) Классификатора рисков.		X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
2.	Обеспечение участия МОУ ФК в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации ИС:										
	20.1	2	1	непроведение МОУ ФК предварительных испытаний, опытной эксплуатации в сроки, установленные Федеральным казначейством;	–	–	X	–	X	–	значимый
	20.1	2	2	несвоевременное представление в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС;	–	X	–	–	–	X	значимый
	20.1	2	3	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части рассмотрения проектной документации;	X	–	–	–	X	–	средний
	20.1	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Формирование и передача оперативной, ежедневной и ежемесячной информации в ИС:										
	20.1	3	1	несоблюдение сроков формирования отчетов в информационной системе «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	20.1	3	2	необеспечение полноты отчетов, формируемых в информационной системе «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	20.1	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
4.	Представление в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации в части обеспечения технологической деятельности МОУ ФК:										
	20.1	4	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	X	–	–	–	X	–	средний
	20.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения МОУ ФК:										
	20.1	5	1	несоблюдение порядка организации ведения нормативно-справочной информации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	20.1	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XX.1 Классификатора рисков:										
	20.1	6	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XXI.1. Функционирование контрактной системы											
1.	Осуществление поддержания функционирования единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС):										
	21.1	1	1	неосуществление рассмотрения обращений органов исполнительной и законодательной власти субъектов Российской Федерации (за исключением высших исполнительных органов	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				государственной власти субъектов Российской Федерации), органов местного самоуправления, судебных органов (за исключением Верховного суда Российской Федерации и Конституционного суда Российской Федерации), правоохранительных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), контрольных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), региональных и муниципальных заказчиков, территориальных органов и подведомственных организаций (учреждений) федеральных заказчиков, кредитных организаций и отдельных видов юридических лиц (за исключением закрепленных за центральным аппаратом Федерального казначейства), граждан и организаций (поступивших непосредственно в МОУ ФК), связанных с вопросами функционирования контрактной системы, ЕИС;							
	21.1	1	2	неосуществление систематизации поступивших обращений и формирования отчетной информации для центрального аппарата Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	21.1	1	3	неосуществление взаимодействия с органами государственной власти субъекта Российской Федерации, органами местного самоуправления, физическими и юридическими лицами по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21.1	1	4	несоблюдение порядка работы по формированию предложений по развитию функционала и устранению недостатков функционирования ЕИС и смежных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок, сформированных, в том числе, по результатам рассмотрения обращений и в рамках взаимодействия с клиентами МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21.1	1	5	несоблюдение порядка работы по осуществлению информирования и консультирования по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21.1	1	6	несоблюдение порядка работы по осуществлению обучения сотрудников структурных подразделений МОУ ФК в части применения методик и регламентов по работе в ЕИС, подготовленных центральным аппаратом Федерального казначейства, а также их	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				ознакомление со справочными материалами и разъяснениями центрального аппарата Федерального казначейства по вопросам функционирования контрактной системы;							
	21.1	1	7	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XXI.1 «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XXI.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	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):										
	21.1	2	1	неосуществление контроля, предусмотренного положениями частей 5 и 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, положениями Правил осуществления контроля, предусмотренного частями 5 и 5.1 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 6 августа 2020 г. № 1193;	–	–	X	X	–	–	значимый
	21.1	2	2	несоблюдение порядка осуществления проверки сведений, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, проводимой в порядке, предусмотренном Правилами ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденными	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				постановлением Правительства Российской Федерации от 27 января 2022 г. № 60;							
	21.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XXI.1 Классификатора рисков:										
	21.1	3	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XXI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XXII.1. Подготовка проектов процессуальных и иных документов для выполнения функций Федерального казначейства											
1.	Выполнение функций Федерального казначейства по подготовке проектов процессуальных и иных документов:										
	22.1	1	1	несоблюдение требований по рассмотрению и подготовке проектов процессуальных и иных документов для выполнения функций Федерального казначейства по правовому сопровождению;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22.1	1	2	несоблюдение требований по проведению проверки на соответствие законодательству Российской Федерации проектов процессуальных и иных документов для выполнения функций Федерального казначейства по правовому сопровождению;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	22.1	1	3	несоблюдение требований по проведению мониторинга правоприменения и подготовки аналитических материалов для выполнения функций Федерального казначейства по правовому сопровождению.	–	–	X	X	–	–	значимый
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XXII.1 Классификатора рисков:										
	22.1	2	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XXII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
<u>Направление деятельности Межрегионального контрольно-ревизионного управления Федерального казначейства (далее – МКРУ ФК): IX.2. Организационно-аналитическое обеспечение и информационно-аналитическое сопровождение контрольной деятельности</u>											
1.	Планирование деятельности в сфере осуществления внутреннего государственного финансового контроля:										
	9.2	1	1	неосуществление, ненадлежащее осуществление формирования плана контрольных мероприятий МКРУ ФК на соответствующий год с учетом риск-ориентированного подхода и изменений к нему на основании поручений Федерального казначейства, предложений контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК, решений руководителя МКРУ ФК, принятых в соответствии с его компетенцией, и контроля за его выполнением в установленном порядке;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.2	1	2	несвоевременность размещения плана контрольных мероприятий МКРУ ФК и изменений к нему на официальном сайте МКРУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	X	–	–	–	X	значимый
	9.2	1	3	несоблюдение установленных сроков направления в Контрольно-аналитическое управление в финансово-бюджетной сфере Федерального казначейства информации о потребности в экспертизах при проведении контрольных мероприятий;	–	–	X	–	–	X	значимый
	9.2	1	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление организации планирования и учета нагрузки сотрудников контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК при участии в контрольных мероприятиях МКРУ ФК с учетом их привлечения к контрольным мероприятиям Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.2	1	5	необеспечение представления в Федеральное казначейство и неподдержание в актуальном состоянии информации о должностных лицах МКРУ ФК, привлекаемых к участию в контрольных мероприятиях Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9.2	1	6	несоблюдение требований к формированию и ведению Реестра контрольных мероприятий, к участию в которых привлекаются сотрудники МКРУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.2	1	7	неосуществление, ненадлежащее осуществление систематизации, анализа предложений УФК по включению контрольных мероприятий в проекты планов УФК, а также подготовки предложений МКРУ ФК по корректировке предложений УФК по включению контрольных мероприятий в проекты планов УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9.2	1	8	неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия при формировании плана контрольных мероприятий МКРУ ФК на соответствующий год, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;	X	–	–	X	–	–	низкий
	9.2	1	9	неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия в ходе выполнения плана контрольных мероприятий	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)	
				МКРУ ФК на соответствующий год, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;							
	9.2	1	10	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.2 «Организационно-аналитическое обеспечение и информационно-аналитическое сопровождение контрольной деятельности» (далее – направление деятельности IX.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление организации и проведения контрольных мероприятий:										
	9.2	2	1	неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения контрольных мероприятий, в том числе неоформление, ненадлежащее оформление приказов о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении, прекращении (отмене) контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на 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;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.2	2	2	неосуществление, ненадлежащее осуществление присвоения (мониторинга присвоения в Подсистеме финансового контроля Государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – Подсистема финансового контроля) в части контроля в финансово-бюджетной сфере идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым контрольно-ревизионными отделами МКРУ ФК и контроля за их указанием в документах, формируемым в ходе и по результатам контрольных мероприятий;) идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым контрольно-ревизионными отделами МКРУ ФК и контроля за их указанием в документах, формируемым в ходе и по результатам контрольных мероприятий;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.2	2	3	неосуществление, ненадлежащее осуществление мониторинга проведения контрольных мероприятий;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9.2	2	4	отсутствие и (или) несоответствие данных по результатам проведения контрольных мероприятий контрольно-ревизионными отделами МКРУ ФК в Подсистеме финансового контроля, на официальном сайте МКРУ ФК в	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», а также в отчетах МКРУ ФК;							
	9.2	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление организации работы контрольной комиссии МКРУ ФК:										
	9.2	3	1	неосуществление, ненадлежащее осуществление информационного и организационно-технического обеспечения деятельности контрольной комиссии МКРУ ФК, мониторинга исполнения решений руководителя (заместителя руководителя) МКРУ ФК, принятых по предложениям контрольной комиссии МКРУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.2	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление проверки и свода данных контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК, формирования и представления в Федеральное казначейство отчетности по результатам контрольных мероприятий МКРУ ФК, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях, в том числе:										
	9.2	4	1	несоответствие сведений, отраженных в отчетах, исходным материалам, их недостоверность;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.2	4	2	отсутствие единообразия в отражении показателей, содержащих одинаковую смысловую нагрузку, в различных формах отчетности, в том числе в Подсистеме финансового контроля;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.2	4	3	несоблюдение установленных сроков подготовки сводной информации, справок, аналитических документов и отчетности по осуществлению МКРУ ФК контрольной деятельности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.2	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности IX.2 Классификатора рисков:										
5.	9.2	5	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МКРУ ФК: X.2. Осуществление контрольной деятельности											
1.	Планирование контрольных мероприятий:										
	10.2	1	1	несоблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, правовыми актами Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.2	1	2	несоблюдение установленного порядка формирования информации о потребности в экспертизах при проведении контрольных мероприятий, сведений, необходимых для организации привлечения независимых	–	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)	
				экспертов (экспертной организации), специалистов иных государственных органов, специалистов ФКУ «ЦОКР», а также отчетов о проведенных экспертизах в соответствии с установленным порядком;							
	10.2	1	3	несоблюдение установленного порядка организации работ по привлечению независимых экспертов (экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов ФКУ «ЦОКР» в рамках контрольных мероприятий МКРУ ФК;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10.2	1	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования привлечения сотрудников к участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях Федерального казначейства в установленном порядке, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел МКРУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.2	1	5	неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования и учета нагрузки на сотрудников соответствующего структурного подразделения МКРУ ФК по участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях МКРУ ФК с учетом привлечения сотрудников МКРУ ФК к контрольным мероприятиям	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				Федерального казначейства, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел МКРУ ФК;							
	10.2	1	6	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.2 «Осуществление контрольной деятельности» (далее – направление деятельности X.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Организация и проведение контрольных мероприятий:										
	10.2	2	1	несоблюдение требований, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими вопросы контрольной деятельности;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10.2	2	2	несоблюдение требований, установленных ведомственными правовыми актами, регламентирующими вопросы организации и осуществления контрольной деятельности;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10.2	2	3	ненаправление, несвоевременное направление объекту контроля копий приказов, оформляемых при назначении и проведении контрольных мероприятий, в том числе копии приказа органа контроля о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении, прекращении (отмене) контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы и об иных изменениях, предусмотренных пунктом 13 Федерального стандарта внутреннего государственного	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				(муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 г. № 1235, справки о завершении контрольных действий, иных документов;							
	10.2	2	4	несоответствие данных, содержащихся в Подсистеме финансового контроля, на официальном сайте МКРУ ФК, в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», 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);	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.2	2	5	несоблюдение установленных Федеральным казначейством сроков осуществления контрольных мероприятий по	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				централизованным заданиям Федерального казначейства и внеплановых контрольных мероприятий по заданиям Федерального казначейства, непредставление материалов по результатам контрольных мероприятий в Федеральное казначейство, несоблюдение сроков реализации материалов контрольных мероприятий, установленных централизованными заданиями Федерального казначейства, а также неисполнение иных поручений Федерального казначейства по вопросам осуществления контрольной деятельности;							
	10.2	2	6	несоблюдение требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами МКРУ ФК при реализации контрольных полномочий, установленных Федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, а также соответствующими приказами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10.2	2	7	несоблюдение форм документов, составляемых должностными лицами МКРУ ФК при реализации контрольных полномочий, установленных Федеральными стандартами внутреннего государственного	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)	
				(муниципального) финансового контроля, а также соответствующими приказами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства;							
	10.2	2	8	неправильная квалификация нарушений законодательства, выявленных МКРУ ФК по результатам осуществления контрольных мероприятий, в том числе осуществляемых в соответствии со статьей 269.2 БК РФ;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10.2	2	9	несоответствие и (или) отражение не в полном объеме в акте проверки (ревизии) информации по вопросам, содержащимся в приказе о назначении контрольного мероприятия, программе контрольного мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.2	2	10	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление организации работы по реализации результатов проведенных контрольных мероприятий:										
	10.2	3	1	несвоевременность представления на контрольную комиссию МКРУ ФК материалов по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	2	ненаправление или несвоевременность направления объекту контроля информации о результатах рассмотрения замечаний (возражений, пояснений) объекта контроля на акт, заключение, в том числе в отношении положений акта, заключения, являющихся основаниями для принятия руководителем	–	–	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)	
				(заместителем руководителя) органа контроля решения о направлении представления и (или) предписания объекту контроля или решения о назначении повторной проверки (ревизии);							
	10.2	3	3	несвоевременность осуществления подготовки и направления объектам контроля представлений и предписаний по результатам контрольных мероприятий, а также копий указанных документов в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, регламентирующих порядок реализации результатов проверок, ревизий, обследований;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	4	невыполнение, ненадлежащее, несвоевременное выполнение решений руководства Федерального казначейства, принятых по предложениям контрольной комиссии Федерального казначейства, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий Федерального казначейства, неосуществление МКРУ ФК контроля за выполнением таких решений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	5	невыполнение, ненадлежащее выполнение решений руководителя (заместителя руководителя) МКРУ ФК по предложениям контрольной комиссии МКРУ ФК, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий МКРУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	10.2	3	6	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении на согласование в центральный аппарат Федерального казначейства (далее – ЦАФК) проектов уведомлений о применении бюджетных мер принуждения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	7	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением объектами контроля представлений и предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	8	неосуществление, ненадлежащее осуществление организации работы по применению к должностному лицу объекта контроля, не исполнившему представление и (или) предписание, выданное по результатам контрольного мероприятия, мер ответственности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	9	несоблюдение порядка и сроков принятия решений о продлении срока исполнения представлений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	10	иные риски по пункту 3 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:										
	10.2	4	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				административных правонарушений, а также непроведение (в случаях необходимости) административных расследований по выявленным фактам административных правонарушений;							
	10.2	4	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	4	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.2	4	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях, а также представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	4	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, в том числе перенаправленных уполномоченными должностными лицами для рассмотрения	–	–	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)	
				в порядке, предусмотренном пунктом 1 части 2 статьи 29.9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;							
	10.2	4	6	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	–	X		X	–	–	средний
	10.2	4	7	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.2	4	8	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Размещение информации по результатам проведенных контрольных мероприятий в ИС:										
	10.2	5	1	неразмещение, несвоевременное размещение информации по результатам проведенных соответствующим структурным подразделением МКРУ ФК контрольных мероприятий МКРУ ФК на официальном сайте МКРУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				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);							
	10.2	5	2	неразмещение, несвоевременное, неполное размещение внесенных сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением МКРУ ФК контрольных мероприятиях МКРУ ФК, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в Подсистеме финансового контроля;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10.2	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Взаимодействие с Федеральным казначейством, контрольно-надзорными, правоохранительными и иными органами:										
	10.2	6	1	несоблюдение порядка взаимодействия с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер, с контрольными органами в сфере закупок о результатах рассмотрения протоколов	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				об административных правонарушениях, составленных в ходе проведения контрольных мероприятий;							
	10.2	6	2	ненаправление, несвоевременное, неполное направление в органы прокуратуры и правоохранительные органы информации о выявленных нарушениях при осуществлении контрольной деятельности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Контроль и анализ использования бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов:										
	10.2	7	1	несоблюдение требований порядка организации работы при осуществлении государственного финансового контроля за использованием бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, установленного Федеральным казначейством;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	7	2	несоблюдение требований порядка осуществления формирования аналитического кода при предоставлении из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации бюджетного кредита на финансовое	–	–	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)	
				обеспечение реализации инфраструктурных проектов, установленного Министерством финансов Российской Федерации;							
	10.2	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Рассмотрение письменных обращений по вопросам проведения контрольных мероприятий:										
	10.2	8	1	необеспечение надлежащего рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию соответствующего структурного подразделения МКРУ ФК, необеспечение в установленном порядке принятия по ним решений и направления заявителям ответов в установленный законодательством Российской Федерации срок;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10.2	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности X.2 Классификатора рисков:										
	10.2	9	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
Направление деятельности МКРУ ФК: XI.2. Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнительными органами субъектов Российской Федерации (органами местными администраций)											
1.	Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнительными органами субъектов Российской Федерации (органами местными администраций):										
	11.2	1	1	несоблюдение требований Порядка проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации (органами местными администраций), утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2019 г. № 263н (далее – Порядок, Анализ ИБП, Органы контроля соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга Органов контроля;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.2	1	2	наличие искаженной (недостоверной) информации в перечне Органов контроля, представляемом МКРУ ФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.2	1	3	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при формировании, утверждении и согласовании графика проведения МКРУ ФК Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	11.2	1	4	несоблюдение сроков проведения Анализа ИБП, установленных графиком проведения МКРУ ФК Анализа ИБП;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.2	1	5	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при проведении Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.2	1	6	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при оформлении результатов Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.2	1	7	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчета об исполнении графика проведения МКРУ ФК Анализа ИБП в Федеральное казначейство;	X	–	–	–	X	–	средний
	11.2	1	8	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении аналитического отчета о результатах проведения Анализа ИБП в Федеральное казначейство;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11.2	1	9	наличие искаженной (недостоверной) информации в отчете об исполнении графика проведения МКРУ ФК Анализа ИБП, представляемом МКРУ ФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.2	1	10	наличие искаженной (недостоверной) информации в аналитическом отчете о	–	–	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)	
				результатах проведения Анализа ИБП, представляемом МКРУ ФК в Федеральное казначейство;							
	11.2	1	11	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.2 «Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнительными органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций)» (далее – направление деятельности XI.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XI.2 Классификатора рисков:										
	11.2	2	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МКРУ ФК: XII.2. Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита											
1.	Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита:										
	12.2	1	1	несоблюдение требований Методики проведения анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита, утвержденной приказом Минфина России от 27 декабря 2019 г.	–	–	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)	
				№ 1657 (далее – Методика, Анализ ВФА соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга и анкетирования в рамках Анализа ВФА;							
	12.2	1	2	несоблюдение процедур и сроков, установленных требованиями Методики и поручениями руководства Федерального казначейства, при проведении Анализа ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.2	1	3	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчетности о результатах проведения Анализа ВФА;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.2	1	4	наличие искаженной (недостоверной) информации в отчетности о результатах проведения Анализа ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.2	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XII.2. «Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита» (далее направление деятельности XII.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XII.2 Классификатора рисков:										
	12.2	2	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК 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)	
				(в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.2 Классификатора рисков.							
Направление деятельности МКРУ ФК: XIII.2. Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита											
1.	Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита:										
	13.2	1	1	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга и анкетирования в рамках участия в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита (далее – Анализ ВФА ГАСФБ);	–	–	X	–	X	–	значимый
	13.2	1	2	несоблюдение процедур и сроков, установленных Методикой и поручениями руководства Федерального казначейства при проведении аналитических мероприятий в рамках участия в проведении Анализа ВФА ГАСФБ;	–	–	X	–	X	–	значимый
	13.2	1	3	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчетности в Федеральное казначейство в рамках участия в проведении Анализа ВФА ГАСФБ;	–	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)	
	13.2	1	4	наличие искаженной (недостоверной) информации в представленной в Федеральное казначейство отчетности в рамках участия в проведении Анализа ВФА ГАСФБ;	–	–	X	–	X	–	значимый
	13.2	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIII.2 «Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита» (далее – направление деятельности XIII.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XIII.2 Классификатора рисков:										
	13.2	2	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МКРУ ФК: XIV.2. Осуществление производства по делам об административных правонарушениях											
1.	Осуществление сбора, обработки и анализа информации для установления фактов, содержащих данные, указывающие на наличие события административного правонарушения:										
	14.2	1	1	неосуществление сбора, обработки и анализа информации для установления фактов нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также нарушений	–	–	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)	
				законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, за которые предусмотрена административная ответственность; ¹⁶							
	14.2	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV.2 «Осуществление производства по делам об административных правонарушениях» (далее – направление деятельности XIV.2 Классификатора рисков).	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:										
	14.2	2	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений, а также непроведение административных расследований по выявленным фактам административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.2	2	2	несоблюдение порядка извещения лиц, в отношении которых ведется производство по делу об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый

¹⁶ Сбор, обработка и анализ информации, осуществляемые в части нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, получателями средств соответствующих бюджетов, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК, и нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд получателями средств федерального бюджета, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	14.2	2	3	несоблюдение процессуальных сроков производства по делам об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.2	2	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях, а также представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.2	2	5	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля исполнения вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных уполномоченными должностными лицами МКРУ ФК, в том числе несоставление протоколов об административных правонарушениях по части 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.2	2	6	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, в том числе перенаправленных уполномоченными	–	–	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)	
				должностными лицами для рассмотрения в порядке, предусмотренном пунктом 1 части 2 статьи 29.9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;							
	14.2	2	7	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.2	2	8	несоблюдение порядка осуществления учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.2	2	9	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Соблюдение порядка формирования и представления в Федеральное казначейство отчетности в части, касающейся производства по делам об административных правонарушениях:										
	14.2	3	1	недостоверность отчетности в части, касающейся производства по делам об административных правонарушениях, представляемой в Федеральное казначейство;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.2	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XIV.2 Классификатора рисков:										
	14.2	4	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК 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)	
				(в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV.2 Классификатора рисков.							
Направление деятельности Межрегионального бухгалтерского управления Федерального казначейства (далее – МБУ ФК):											
IX.3 Учет расчетов, обязательств и государственного долга											
1.	Ведение учета операций в иностранной валюте:										
	9.3	1	1	несоблюдение порядка учета операций субъекта учета в иностранной валюте;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.3	1	2	несоблюдение порядка учета операций по расчетам с федеральными государственными унитарными предприятиями;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.3	1	3	несоблюдение порядка учета бюджетных кредитов и долговых обязательств;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.3	1	4	несоблюдение порядка проведения кассовых выплат в рамках осуществления финансирования в иностранной валюте в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.3	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.3 «Учет расчетов, обязательств и государственного долга» (далее – направление деятельности IX.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Соблюдение положений и стандартов, устанавливающих принципы, правила и способы ведения бюджетного учета:										
	9.3	2	1	несоблюдение порядка учета краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений, иных	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				финансовых активов (операций с ценными бумагами, акциями и иными формами участия в капитале);							
	9.3	2	2	несоблюдение порядка учета операций по расчетам по кредитам, займам (ссудам), предоставленных субъектом учета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.3	2	3	несоблюдение порядка учета операций по расчетам по начислению процентов, пеней и штрафов по предоставленным кредитам, займам (ссудам);	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.3	2	4	несоблюдение порядка учета операций по принятым долговым обязательствам в рамках привлечения средств (по государственному долгу);	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.3	2	5	несоблюдение порядка учета операций по расчетам по начислению и выплате процентов, пеней, штрафных санкций, связанных с привлечением заимствований;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.3	2	6	неосуществление полного и достоверного ведения учета операций с бюджетными учреждениями, при отражении в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни по изменению стоимости особо ценного имущества учреждений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.3	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета, утвержденного соответствующим приказом Федерального казначейства:										
	9.3	3	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия и отражения в бюджетном учете первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	9.3	3	2	несвоевременное представление документов для осуществления сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;	–	–	X	–	–	X	значимый
	9.3	3	3	несвоевременное формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей;	–	–	X	–	–	X	значимый
	9.3	3	4	формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей не в полном объеме;	–	–	X	–	–	X	значимый
	9.3	3	5	неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	–	X	–	–	X	значимый
	9.3	3	6	несоблюдение требований по порядку составления и своевременности формирования регистров бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	9.3	3	7	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности IX.3 Классификатора рисков:										
	9.3	4	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МБУ ФК: X.3 Централизованное начисление заработной платы и иных выплат											
1.	Начисление заработной платы и иных выплат субъекта учета и операций, их изменяющих на основании представленных документов субъектами учета:										
	10.3	1	1	несоблюдение установленного порядка начисления заработной платы, социальных и иных выплат физическим лицам;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	2	неосуществление удержания из заработной платы на основании представленных документов субъектами учета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	3	несвоевременное и (или) неполное отражение операций в бухгалтерском и налоговом учете;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	4	несвоевременное перечисление заработной платы, социальных и иных выплат физическим лицам;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	5	несоблюдение установленного порядка начисления и перечисления страховых взносов, налогов и сборов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	6	несоблюдение порядка учета расчетов с депонентами;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	10.3	1	7	неверное и (или) несвоевременное формирование регистров бюджетного учета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.3	1	8	несоблюдение порядка ведения учета резервов предстоящих расходов и отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	9	несоблюдение порядка расчетов с физическими лицами несписочного состава;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	10	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.3 «Централизованное начисление заработной платы и иных выплат» (далее – направление деятельности X.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Формирование и представление отчетности в органы государственной статистики и налоговые органы в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации:										
	10.3	2	1	несвоевременное представление отчетности во внебюджетные фонды, налоговые органы, органы государственной статистики;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.3	2	2	непредставление информации при проведении внешних и внутренних проверок, в том числе аудиторских, в части бухгалтерского и налогового учета как на бумажном носителе, так и в электронном виде;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.3	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности Х.3 Классификатора рисков:										
	10.3	3	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности Х.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МБУ ФК: XI.3 Централизованный учет доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации											
1.	Ведение учета операций по расчетам по доходам, по расчетам по суммам причиненных ущербов субъекту учета в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами, при осуществлении бухгалтерского обслуживания:										
	11.3	1	1	несоблюдение порядка учета данных по прогнозным (плановым) показателям доходов (поступлений) бюджета на соответствующий финансовый год (их изменений);	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	1	2	несоблюдение порядка учета расчетов по суммам выявленных недостач, хищений денежных средств, иных ценностей, по суммам потерь от порчи материальных ценностей, других сумм причиненного ущерба имуществу учреждения, подлежащих возмещению виновными лицами;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	1	3	несоблюдение порядка учета расчетов по суммам доходов (поступлений), начисленных субъектом учета, возникающих в силу договоров, соглашений, а также при выполнении	–	–	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)	
				субъектом учета возложенных, согласно законодательству Российской Федерации, на него функций, а также поступивших от плательщиков предварительных оплат;							
	11.3	1	4	несоблюдение порядка аналитического учета расчетов по доходам;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.3 «Централизованный учет доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности XI.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Ведение учета операций по расчетам по налогам:										
	11.3	2	1	неправильное и (или) несвоевременное начисление налога на добавленную стоимость и налога на прибыль организаций;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	2	2	непредставление в налоговые органы налоговых деклараций по налогу на добавленную стоимость и налогу на прибыль;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	2	3	несоответствие записей по дебиторской и кредиторской задолженности по налогам в регистрах бюджетного учета данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета, утвержденного соответствующим приказом Федерального казначейства:										
	11.3	3	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия к бюджетному учету первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	11.3	3	2	неправильное и (или) несвоевременное формирование регистров бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	11.3	3	3	несоблюдение требований по своевременности и порядку формирования и направления субъекту централизованного учета инвентаризационных описей расчетов по поступлениям (доходам), задолженности по доходам на забалансовых счетах;	–	–	X	–	–	X	значимый
	11.3	3	4	неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	–	X	–	–	X	значимый
	11.3	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XI.3 Классификатора рисков:										
	11.3	4	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности МБУ ФК: XII.3 Централизованный учет нефинансовых активов											
1.	Соблюдение порядка учета операций по вложениям в нефинансовые активы в соответствии с требованиями, установленными нормативными правовыми актами Российской Федерации:										
	12.3	1	1	несоблюдение порядка учета операций по вложениям в нефинансовые активы;	—	—	X	X	—	—	значимый
	12.3	1	2	несоблюдение порядка учета операций с основными средствами, произведенными активами, нематериальными активами, материальными запасами субъектов учета;	—	—	X	X	—	—	значимый
	12.3	1	3	несоблюдение порядка учета операций по начислению амортизации на объекты нефинансовых активов;	—	—	X	X	—	—	значимый
	12.3	1	4	несоблюдение порядка учета операций по обесценению активов, связанных со снижением ценности активов;	—	—	X	X	—	—	значимый
	12.3	1	5	несоблюдение порядка учета операций с объектами имущества, полученными во временное владение и пользование, во временное пользование по договору аренды (имущественного найма), по договору безвозмездного пользования, относящихся к операционной аренде;	—	—	X	X	—	—	значимый
	12.3	1	6	несоблюдение порядка учета операций с имуществом казны;	—	—	X	X	—	—	значимый
	12.3	1	7	неправильность и (или) несвоевременность формирования регистров бюджетного учета по	—	—	X	X	—	—	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				нефинансовым активам, в том числе инвентарных карточек учета нефинансовых активов;							
	12.3	1	8	несоблюдение порядка учета имущества на забалансовых счетах;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	9	неправильность и несвоевременность формирования инвентаризационных описей (сличительных ведомостей) по объектам нефинансовых активов и отражения в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	10	неправильность и (или) несвоевременность начисления и перечисления налогов в соответствующие бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	11	неправильность и (или) несвоевременность формирования и представления отчетности в органы государственной статистики и налоговые органы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	12	несоответствие записей по дебиторской и кредиторской задолженности по налогам в регистрах бюджетного учета данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	13	иные риски по пункту 1 направления деятельности XII.3 «Централизованный учет нефинансовых активов» (далее – направление деятельности XII.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
2.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета:										
	12.3	2	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия и отражения в бюджетном учете первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	2	2	неправильное и (или) несвоевременное формирование регистров бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	12.3	2	3	несвоевременное формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	2	4	формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей не в полном объеме;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	2	5	неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	2	6	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XII.3 Классификатора рисков:										
	12.3	3	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности МБУ ФК: XIII.3 Централизованный учет кассовых поступлений и выбытий, расчетов и обязательств, капитальных вложений и НИОКР											
1.	Ведение бюджетного учета операций по санкционированию расходов, кассовых поступлений и выбытий субъекта централизованного учета:										
13.3	1	1	несоблюдение порядка учета показателей утвержденных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на текущий, очередной финансовый год, первый и второй годы планового периода;	—	—	X	X	—	—	значимый	
13.3	1	2	несоблюдение порядка учета принимаемых, принятых бюджетных обязательств, денежных обязательств и отложенных обязательств субъекта централизованного учета;	—	—	X	X	—	—	значимый	
13.3	1	3	несоблюдение порядка учета движения денежных средств на лицевом счете субъекта централизованного учета, открытом для осуществления операций за счет средств бюджета;	—	—	X	X	—	—	значимый	
13.3	1	4	неправильность и (или) несвоевременность проведения кассовых выплат из федерального бюджета от имени и по поручению субъекта централизованного учета в рамках исполнения публично-нормативных обязательств, контрактов и договоров по основаниям, вытекающим из условий контрактов и договоров, а также иных обязательств;	—	—	X	X	—	—	значимый	

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	13.3	1	5	несоблюдение порядка учета сумм денежных средств, поступивших во временное распоряжение субъекта учета и подлежащих при наступлении определенных условий возврату или перечислению по назначению;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	1	6	несоблюдение порядка учета движения наличных денежных средств и денежных документов в кассе субъекта централизованного учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	1	7	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIII.3 «Централизованный учет кассовых поступлений выбытий, расчетов и обязательств, капитальных вложений и НИОКР» (далее – направление деятельности XIII.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Ведение бюджетного учета расчетов и обязательств субъекта централизованного учета:										
	13.3	2	1	несоблюдение порядка расчетов с поставщиками и подрядчиками за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	2	несоблюдение порядка ведения аналитического учета расчетов и обязательств субъекта централизованного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	13.3	2	3	необеспечение учета и контроля принятых бюджетных, денежных обязательств и расчетов субъекта учета по государственным контрактам,	–	–	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)	
				договорам при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты интеллектуальной собственности и (или) на приобретение объектов интеллектуальной собственности, за оказанные услуги, выполненные работы, по иным основаниям, вытекающим из условий контрактов, договоров субъекта учета;							
	13.3	2	4	необеспечение учета и контроля исполнения обязательств субъекта учета, возникших в силу исполнительного производства и иных оснований;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	5	необеспечение учета и контроля предоставления федеральным государственным гражданским служащим единовременной субсидии на приобретение жилого помещения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	6	несоблюдение порядка расчетов с подотчетными лицами;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	7	неосуществление сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	8	необеспечение своевременного формирования инвентаризационных описей расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами, остатков на счетах учета денежных средств, наличных денежных средств, бланков строгой отчетности и денежных документов и отражения в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	–	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)	
	13.3	2	9	несоблюдение порядка учета расходов будущих периодов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	10	несоблюдение порядка учета резервов предстоящих расходов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	11	необеспечение ведения учета имущества и обязательств на забалансовых счетах;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	12	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета:										
	13.3	3	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия к бюджетному учету первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	3	2	неправильное и (или) несвоевременное формирование регистров бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	13.3	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XIII.3 Классификатора рисков:										
	13.3	4	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности МБУ ФК: XIV.3 Формирование регистров и бюджетной отчетности, консолидированной бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности подведомственных учреждений											
1.	Формирование и представление отчетности центральных аппаратов субъектов централизованного учета:										
	14.3	1	1	несоблюдение порядка и (или) сроков составления и представления бюджетной отчетности;	—	—	X	X	—	—	значимый
	14.3	1	2	несоответствие показателей бюджетной отчетности сведениям, содержащимся в регистрах бюджетного учета;	—	—	X	X	—	—	значимый
	14.3	1	3	несоответствие показателей годовой бюджетной отчетности результатам инвентаризации активов и обязательств, а также имущества и обязательств на забалансовых счетах;	—	—	X	X	—	—	значимый
	14.3	1	4	несвоевременное представление иной отчетности в соответствующие государственные органы;	—	—	X	X	—	—	значимый
	14.3	1	5	несоблюдение порядка и (или) срока представления Отчета о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации (ф. 0503074) субъекта централизованного учета;	—	—	X	X	—	—	значимый
	14.3	1	6	несоблюдение требований по раскрытию информации при формировании Пояснительной записки (ф. 0503160) субъекта централизованного учета;	—	—	X	X	—	—	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	14.3	1	7	несвоевременное представление годовой бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета в Федеральную налоговую службу Российской Федерации (в составе утвержденных форм);	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	1	8	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV.3 «Формирование регистров и бюджетной отчетности, консолидированной бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности подведомственных учреждений» (далее – направление деятельности XIV.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление внутреннего финансового контроля сформированных регистров бюджетного учета в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации:										
	14.3	2	1	несоблюдение полноты и своевременности при формировании регистров бюджетного учета в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	2	2	неосуществление внутреннего финансового контроля сформированных регистров бюджетного учета в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.3	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.	Формирование консолидированной бюджетной отчетности:										
	14.3	3	1	неосуществление контроля за соблюдением сроков представления бюджетной отчетности, представляемой подведомственными ФОИВ учреждениями;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	2	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении уведомлений учреждений, подведомственных ФОИВ, о результатах проведенной камеральной проверки бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	3	неосуществление полномочий по камеральной проверки отчетности учреждений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	4	несоблюдение сроков проведения камеральной проверки представленной бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	5	несвоевременное представление консолидированной бюджетной отчетности в МОУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	6	нарушение требований законодательства Российской Федерации к составлению консолидированной бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	7	несвоевременное представление годовой консолидированной бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета в Счетную палату Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	14.3	3	8	несоблюдение порядка формирования сводного Отчета о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации (ф. 0503074);	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	9	несоблюдение срока представления сводного Отчета о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации (ф. 0503074) в Минфин России;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	10	несвоевременное представление сводной бюджетной отчетности по доходам государственных внебюджетных фондов администрируемым субъектами централизованного учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	5	11	несоблюдение требований по раскрытию информации при формировании консолидированной Пояснительной записки (ф. 0503160);	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	12	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Формирование консолидированной бухгалтерской отчетности:										
4.	14.3	4	1	неосуществление контроля за соблюдением сроков представления бухгалтерской отчетности, представляемой подведомственными ФОИВ учреждениями;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	14.3	4	2	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении уведомлений учреждений, подведомственных ФОИВ, о результатах проведенной камеральной проверки бухгалтерской отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	3	неосуществление полномочий по камеральной проверки бухгалтерской отчетности учреждений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	4	несоблюдение сроков проведения камеральной проверки представленной бухгалтерской отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	5	несвоевременное составление консолидированной бухгалтерской отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	6	нарушение требований законодательства Российской Федерации к составлению консолидированной бухгалтерской отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	7	несвоевременное представление консолидированной бюджетной отчетности в иные соответствующие органы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	8	несоблюдение требований по раскрытию информации при формировании консолидированной Пояснительной записки к балансу учреждения (ф. 0503760);	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	9	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
5.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета:										
	14.3	5	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку направления годовой, квартальной, месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	5	2	несоблюдение требований по своевременности направления уведомлений о принятии квартальной (годовой) отчетности учреждения, входящего в периметр консолидации субъекта централизованного учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XIV.3 Классификатора рисков:										
	14.3	6	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при централизации нормативно-справочной информации (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МБУ ФК: XV.3 Централизованный учет операций с межбюджетными трансфертами, по расчетам с учреждениями и юридическими лицами по предоставленным субсидиям											
1.	Соблюдение порядка учета операций с межбюджетными трансфертами:										
	15.3	1	1	неосуществление полного и достоверного ведения централизованного учета операций с межбюджетными трансфертами;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	15.3	1	2	несвоевременное формирование субъекту централизованного учета инвентаризационных описей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	1	3	формирование и направление субъекту учета инвентаризационных описей не в полном объеме;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	1	4	неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	1	5	неосуществление сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	1	6	иные риски по пункту 1 направления деятельности XV.3 «Централизованный учет операций с межбюджетными трансфертами, по расчетам с учреждениями и юридическими лицами по предоставленным субсидиям» (далее – направление деятельности XV.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Соблюдение порядка учета операций по перечислению субсидий и расчетов по особо ценному имуществу:										
	15.3	2	1	неосуществление полного и достоверного ведения учета расчетов по перечислению субсидий подведомственным бюджетным, автономным учреждениям;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	15.3	2	2	неосуществление полного и достоверного ведения учета операций с особо ценным имуществом учреждения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	3	несоблюдение порядка организации и ведения расчетов по перечислению субсидий подведомственным учреждениям;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	4	несоблюдение порядка организации и ведения расчетов по перечислению субсидий иным юридическим лицам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	5	несоблюдение порядка организации и ведения учета расчетов по перечислению субсидий физическим лицам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	6	несвоевременное формирование субъекту централизованного учета инвентаризационных описей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	7	формирование и направление субъекту учета инвентаризационных описей не в полном объеме;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	8	неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	9	неосуществление сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	15.3	2	10	иные риски по пункту 2 направления деятельности XV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XV.3 Классификатора рисков:										
	15.3	3	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при централизации нормативно-справочной информации (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МБУ ФК: XVI.3 Ведение нормативно-справочной информации											
1.	Формирование, актуализация, распространение нормативно-справочной информации, используемой в информационных системах Федерального казначейства:										
	16.3	1	1	некорректное формирование эталонных классификаторов;	X	–	–	X	–	–	низкий
	16.3	1	2	несвоевременная актуализация данных справочников;	X	–	–	X	–	–	низкий
	16.3	1	3	неполное распространение элементов классификатора в подсистемах ПУИО, ПУНФА, ПУОТ;	X	–	–	X	–	–	низкий
	16.3	1	4	несвоевременная отработка поступивших от пользователей заявок в адрес отдела ведения нормативно-справочной информации.	X	–	–	X	–	–	низкий
	16.3	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XVI.3 «Ведение нормативно-	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)	
				справочной информации» (далее – направление деятельности XVI.3) Классификатора рисков.							
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XVI.3 Классификатора рисков:										
	16.3	2	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVI.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МБУ ФК: XVII.3 Организационно-технологическое сопровождение информационных систем											
1.	Методическое обеспечение процесса эксплуатации информационных систем и государственных информационных систем, оператором которых является Федеральное казначейство:										
	17.3	1	1	создание некорректных методических материалов;	X	–	–	X	–	–	низкий
	17.3	1	2	утрата актуальности методических материалов, созданных для эксплуатации информационных систем, оператором которых является ФК;	X	–	–	X	–	–	низкий
	17.3	1	3	несоблюдение порядка работы с персональными данными студентов высших учебных заведений;	X	–	–	X	–	–	низкий
	17.3	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности XVII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XVII.3 Классификатора рисков:										
	17.3	2	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов)	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				по направлению деятельности XVII.3 Классификатора рисков.							
<u>Направление деятельности Межрегионального управления Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью (далее – МУ ФК СУЛ): IX.4 Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета (за исключением операций, указанных в подпункте 2 пункта 2 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации), операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, операций по размещению резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (далее – страховой резерв) и средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений», поступивших в течение финансового года в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, и средств резерва Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию (далее – средства Социального фонда России)</u>											
1.	Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, операций по размещению страхового резерва и средств Социального фонда России в части размещения средств на банковских депозитах:										
	9.4	1	1	несвоевременная подготовка к проведению и проведение отбора заявок кредитных организаций на заключение договоров банковского депозита;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	1	2	несвоевременное обеспечение проведения операций по перечислению средств по договорам банковского депозита;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	1	3	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств кредитных	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				организаций по договорам банковского депозита;							
	9.4	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.4 «Обеспечение проведения операций по управлению остатками на едином счете федерального бюджета (за исключением операций, указанных в подпункте 2 пункта 2 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации), операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, операций по размещению страхового резерва и средств Социального фонда России» (далее – направление деятельности IX.4) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета и едином казначейском счете в части покупки (продажи) ценных бумаг не на организованных торгах по договорам репо:										
	9.4	2	1	несвоевременное и некачественное обеспечение заключения и расторжения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	2	2	несвоевременная подготовка к проведению и проведение отбора заявок кредитных организаций на заключение договоров репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	2	3	несвоевременное обеспечение проведения операций по перечислению средств для исполнения договоров репо;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.4	2	4	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств кредитных организаций по договорам репо;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.4	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета и едином казначейском счете в части купли-продажи иностранной валюты и заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, предметом которых является иностранная валюта, на организованных торгах (далее – сделки с иностранной валютой):										
	9.4	3	1	несвоевременное заключение сделок с иностранной валютой;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	3	2	несвоевременное обеспечение проведения операций по перечислению средств в связи с проведением расчетов по сделкам с иностранной валютой;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	3	3	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств по заключенным сделкам с иностранной валютой;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.4	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Обеспечение проведения операций по размещению средств федерального бюджета, средств единого казначейского счета, страхового резерва и средств Социального фонда России на банковских счетах в кредитных организациях:										
	9.4	4	1	несвоевременное обеспечение проведения операций по перечислению средств на банковский счет в кредитной организации;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.4	4	2	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств кредитных организаций по договорам банковского счета;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.4	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета и едином казначейском счете в части заключения договоров банковского вклада (депозита) с центральным контрагентом (далее – депозитных договоров):										
	9.4	5	1	несвоевременное заключение депозитных договоров;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	5	2	несвоевременное обеспечение проведения операций по перечислению средств в связи с проведением расчетов по депозитным договорам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	5	3	несвоевременное осуществление мониторинга исполнения обязательств по заключенным депозитным договорам;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.4	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета и едином казначейском счете в части покупки (продажи) ценных бумаг на организованных торгах по договорам репо:										
	9.4	6	1	несвоевременное заключение договоров репо;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.4	6	2	несвоевременное обеспечение проведения операций по перечислению средств в связи с проведением расчетов по договорам репо;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.4	6	3	несвоевременное осуществление мониторинга исполнения обязательств по заключенным договорам репо;	-	X	-	X	-	-	средний
	9.4	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Представление оперативной информации и отчетности по операциям по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, операций по размещению страхового резерва и средств Социального фонда России (далее – представление оперативной информации и отчетности):										
	9.4	7	1	несвоевременное представление оперативной информации и отчетности;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.4	7	2	некачественное представление оперативной информации и отчетности;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.4	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
8.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности IX.4 Классификатора рисков:										
	9.4	8	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК СУЛ при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности МУ ФК СУЛ: X.4. Обеспечение проведения операций со средствами дополнительными нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния											
1.	Обеспечение проведения операций со средствами дополнительными нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния:										
	10.4	1	1	несвоевременное обеспечение проведения операций по поручениям и приказам Минфина России со средствами дополнительными нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.4	1	2	несвоевременное предоставление сведений о проведенных операциях по счету по учету средств Фонда национального благосостояния;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.4	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.4 «Обеспечение проведения операций со средствами дополнительными нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния» Классификатора рисков (далее – направление деятельности X.4).	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Рассмотрение отчетов Центрального банка Российской Федерации, государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» и кредитных организаций, связанных с управлением, начислением и уплатой процентов от управления остатками средств Фонда национального благосостояния:										
	10.4	2	1	несоблюдение порядка рассмотрения отчетов Центрального банка Российской Федерации, государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» и кредитных организаций, связанных	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)	
				с управлением, начислением и уплатой процентов от управления остатками средств Фонда национального благосостояния;							
	10.4	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности X.4 Классификатора рисков:										
	10.4	3	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК СУЛ при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МУ ФК СУЛ: XI.4. Обеспечение проведения операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета, бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на едином счете бюджета субъекта Российской Федерации, предоставляемых в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации (далее – бюджетных кредитов на опережающее финансирование), предоставлению специальных казначейских кредитов											
1.	Обеспечение проведения операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета, бюджетных кредитов на опережающее финансирование, предоставлению специальных казначейских кредитов:										
	11.4	1	1	несоблюдение порядка обеспечения проведения операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				бюджета, бюджетных кредитов на опережающее финансирование, предоставлению специальных казначейских кредитов;							
	11.4	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.4 «Обеспечение проведения операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета, бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на едином счете бюджета субъекта Российской Федерации, предоставляемых в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации (далее – бюджетных кредитов на опережающее финансирование), предоставлению специальных казначейских кредитов» (далее – направление деятельности XI.4) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности XI.4 Классификатора рисков:										
	11.4	2	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК СУЛ при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности МУ ФК СУЛ: XII.4. Ведение казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета и бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете. Составление и представление отчетности по операциям системы казначейских платежей, бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации. Распределение средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета											
1.	Ведение казначейского учета:										
	12.4	1	1	несоблюдение порядка ведения казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета и бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, осуществляемых в пределах полномочий МУ ФК СУЛ, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете;	—	—	X	X	—	—	значимый
	12.4	1	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XII.4 «Ведение казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета и бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете. Составление и представление отчетности по операциям системы казначейских платежей, бюджетной отчетности по казначейскому	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)	
				обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации. Распределение средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета» (далее – направление деятельности XII.4) Классификатора рисков.							
2.	Составление, проверка и представление оперативной, промежуточной и годовой отчетности по операциям системы казначейских платежей, бюджетной отчетности и ее представление в МОУ ФК, Федеральное казначейство:										
	12.4	2	1	несвоевременное составление и представление оперативной, промежуточной и годовой отчетности по операциям системы казначейских платежей и бюджетной отчетности по операциям со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета, Фонда национального благосостояния, по операциям по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, размещения страхового резерва Социального фонда России;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.4	2	2	некачественное составление и проверка оперативной, промежуточной и годовой отчетности по операциям системы казначейских платежей и бюджетной отчетности по операциям со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета,	–	–	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)	
				Фонда национального благосостояния, по операциям по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, размещения страхового резерва Социального фонда России;							
	12.4	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Распределение средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета, составление и представление в Минфин России и финансовые органы субъектов Российской Федерации ежеквартальной информации по их распределению:										
	12.4	3	1	несоблюдение порядка распределения средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.4	3	2	несвоевременное распределение средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.4	3	3	несвоевременное составление и представление в Министерство финансов Российской Федерации и финансовые органы субъектов Российской Федерации ежеквартальной информации по распределению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.4	3	4	некачественное составление ежеквартальной информации по распределению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	12.4	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности XII.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности XII.4 Классификатора рисков:										
	12.4	4	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК СУЛ при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности Межрегионального контрактного управления Федерального казначейства (далее – МКУ ФК):											
IX.5. Обеспечение функционирования государственной информационной системы в сфере реализации государственного и муниципального имущества											
1.	Разработка и обеспечение реализации технических требований к развитию и эксплуатации государственной информационной системы «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.torgi.gov.ru (далее – ГИС «Торги»), в том числе по организации и проведению пусконаладочных работ, предварительных испытаний, опытной эксплуатации и приемочных испытаний ГИС «Торги»:										
	9.5	1	1	отсутствие разработки технических требований к развитию и эксплуатации ГИС «Торги»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.5	1	2	проведение пусконаладочных работ, предварительных испытаний, опытной эксплуатации и приемочных испытаний ГИС «Торги» с нарушением сроков;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.5	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.5 «Обеспечение функционирования государственной информационной системы в сфере реализации государственного и муниципального	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)	
				имущества» (далее – направление деятельности IX.5) Классификатора рисков.							
2.	Подготовка и направление в центральный аппарат Федерального казначейства предложений по совершенствованию правового регулирования в сфере развития и эксплуатации ГИС «Торги»:										
	9.5	2	1	ненаправление в центральный аппарат Федерального казначейства предложений по совершенствованию правового регулирования в сфере развития и эксплуатации ГИС «Торги»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9.5	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление разработки инструкций, справочных и обучающих материалов по работе с ГИС «Торги» и порядка пользования данной системой:										
	9.5	3	1	отсутствие разработки инструкции, справочных и обучающих материалов по работе с ГИС «Торги» и порядка пользования данной системой;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.5	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Формирование и предоставление по запросу органов власти и иных организаций, имеющих соответствующие полномочия, аналитической информации на основании данных, содержащихся в ГИС «Торги»:										
	9.5	4	1	непредоставление по запросу органов власти и иных организаций, имеющих соответствующие полномочия, аналитической информации на основании данных, содержащихся в ГИС «Торги»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.5	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
5.	Проведение анализа и представление в центральный аппарат Федерального казначейства документации, рабочей документации на ГИС «Торги», проектной и эксплуатационной документации на систему защиты информации ГИС «Торги»:										
	9.5	5	1	непроведение анализа документации, рабочей документации на ГИС «Торги», проектной и эксплуатационной документации на систему защиты информации ГИС «Торги»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.5	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКУ ФК по направлению деятельности IX.5 Классификатора рисков:										
	9.5	6	1	другие риски, возникающие в работе МКУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МКУ ФК: X.5. Осуществление проектного управления и методического сопровождения создания, развития, эксплуатации государственных информационных систем в сфере закупок											
1.	Осуществление разработки предложений по совершенствованию развития ЕИС и государственной информационной системы «Независимый регистратор» (далее – ГИС «Независимый регистратор»):										
	10.5	1	1	отсутствие предложений по подходам к развитию и ведению ЕИС и иных информационных систем Федерального казначейства в целях обеспечения формирования и утверждения сведений и документов, необходимых для оплаты контрактов, финансируемых за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской	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)	
				Федерации, если соответствующему отдельному участнику системы казначейских платежей открыт счет в Федеральном казначействе, а также документов о факте оплаты контрактов, включаемых в реестр контрактов, заключенных заказчиками для направления в ЦАФК;							
	10.5	1	2	отсутствие предложений по подходам к развитию и ведению ЕИС и иных информационных систем Федерального казначейства в целях обеспечения формирования и утверждения сведений и документов, необходимых для осуществления контроля, предусмотренного частями 5 и 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, а также для осуществления проверок с целью последующей постановки на учет бюджетных и денежных обязательств, санкционирования оплаты денежных обязательств, а также санкционирования расходов бюджетных учреждений и автономных учреждений в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации для направления в ЦАФК ¹⁷ ;	X	—	—	X	—	—	низкий

¹⁷ Части 3.7 и 3.10 статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006 г. № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»; часть 16 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»; часть вторая статьи 219.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	10.5	1	3	отсутствие предложений по совершенствованию законодательства Российской Федерации в сферах методического сопровождения деятельности по обеспечению создания, развития, ведения и обслуживания ЕИС, эксплуатации и развития ГИС «Независимый регистратор» для направления в ЦАФК;	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.5	1	4	ненаправление в ЦАФК предложений к техническому заданию на развитие, ведение и обслуживание ЕИС;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	1	5	ненаправление в ЦАФК предложений к техническому заданию на развитие и эксплуатацию ГИС «Независимый регистратор»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	1	6	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.5 «Осуществление проектного управления и методического сопровождения создания, развития, эксплуатации государственных информационных систем в сфере закупок» (далее – направление деятельности X.5) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Организация и проведение пусконаладочных работ, предварительных испытаний, опытной эксплуатации и приемочных испытаний ЕИС и ГИС «Независимый регистратор»:										
	10.5	2	1	проведение пусконаладочных работ, предварительных испытаний, опытной эксплуатации и приемочных испытаний ЕИС с нарушением сроков;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	10.5	2	2	проведение пусконаладочных работ, предварительных испытаний, опытной эксплуатации и приемочных испытаний ГИС «Независимый регистратор» с нарушением сроков;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.5	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Организация и осуществление работы по вопросам сопровождения ведения в ЕИС реестров, предусмотренных Законом № 44-ФЗ и Федеральным законом от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», а также иными нормативными правовыми актами, в части направления предложений в центральный аппарат Федерального казначейства по развитию функционала ведения данных реестров в ЕИС, по внесению изменений в нормативные правовые акты по ведению указанных реестров, предоставление информации содержащейся в указанных реестрах, по запросам организаций:										
	10.5	3	1	отсутствие предложений по развитию функционала ведения реестров ЕИС, по внесению изменений в нормативно-правовые акты по ведению реестров в ЕИС для направления в ЦАФК;	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.5	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление сопровождения формирования аналитической информации на основании данных, содержащихся в ЕИС:										
	10.5	4	1	неосуществление формирования аналитической информации на основании данных, содержащихся в ЕИС и их предоставления по запросам государственных органов и организаций;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	10.5	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление методологического сопровождения аналитической обработки запросов ЕИС, ГИС «Независимый регистратор», и иных лиц в связи с выполнением полномочий, установленных Положением о МКУ ФК:										
	10.5	5	1	неосуществление аналитической обработки запросов ЕИС и иных лиц в связи с выполнением полномочий, установленных Положением о МКУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Проведение анализа и своевременное представление в ЦАФК документации, рабочей документации, проектной и эксплуатационной документации на систему защиты информации на ЕИС и ГИС «Независимый регистратор»:										
	10.5	6	1	непроведение анализа документации, рабочей документации на ЕИС, проектной и эксплуатационной документации на систему защиты информации ЕИС;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	6	2	непроведение анализа документации, рабочей документации на ГИС «Независимый регистратор», проектной и эксплуатационной документации на систему защиты информации ГИС «Независимый регистратор»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКУ ФК по направлению деятельности X.5 Классификатора рисков:										
	10.5	7	1	другие риски, возникающие в работе МКУ ФК при осуществлении операций, действий (в том	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)	
				числе по формированию документов) по направлению деятельности X.5 Классификатора рисков.							
Направление деятельности МКУ ФК: XI.5. Осуществление методического сопровождения контроля в сфере закупок с использованием государственных информационных систем в сфере закупок											
1.	Организация и осуществление подготовки предложений по разработке методических рекомендаций по осуществлению контроля в сфере закупок, а также по совершенствованию контроля в сфере закупок, в том числе в электронной форме с использованием ЕИС:										
	11.5	1	1	неосуществление подготовки предложений по разработке методических рекомендаций по осуществлению контроля в сфере закупок;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.5	1	2	неосуществление подготовки материалов для центрального аппарата Федерального казначейства по вопросам, находящимся в ведении МКУ ФК, в том числе для целей планирования и проведения мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.5	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.5 «Осуществление методического сопровождения контроля в сфере закупок с использованием государственных информационных систем в сфере закупок» (далее – направление деятельности XI.5) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Формирование аналитической информации на основании данных, содержащихся в ЕИС:										
	11.5	2	2	несвоевременное формирование аналитической информации на основании данных,	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				содержащихся в ЕИС, в целях выявления и обработки признаков нарушений законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд по запросу центрального аппарата Федерального казначейства;							
	11.5	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.5 Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
3.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях в соответствии с законодательством Российской Федерации об административных правонарушениях, в том числе, выявленным на основании данных, содержащихся в ЕИС:										
	11.5	3	1	неосуществление в рамках компетенции производства по делам об административных правонарушениях в соответствии с законодательством Российской Федерации об административных правонарушениях;	—	—	X	X	—	—	значимый
	11.5	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.5 Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКУ ФК по направлению деятельности XI.5 Классификатора рисков:										
	11.5	4	1	другие риски, возникающие в работе МКУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.5 Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности Межрегионального управления Федерального казначейства по централизованной обработке данных (далее – МУФК ЦОД): IX.6. Обеспечение мониторинга, анализа и проверки качества данных, обрабатываемых в ГАСУ и ПИАО, аналитической обработки запросов пользователей ГАСУ и ПИАО и иных лиц											
1.	Организация работы по обеспечению мониторинга качества данных, обрабатываемых в ГАСУ и ПИАО:										
	9.6	1	1	отсутствие сформированных критериев проверки качества данных, поступающих в ГАСУ, в целях организации процесса проведения тестирования;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.6	1	2	неосуществление или несвоевременная подготовка предложений по организации процесса проведения тестирования данных ПИАО, с целью повышения качества данных поступающих в ГАСУ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	1	3	необеспечение фиксации выявленных инцидентов качества данных и контроль их решения;	X	–	–	X	–	–	низкий
	9.6	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.6 «Обеспечение мониторинга, анализа и проверки качества данных, обрабатываемых в ГАСУ и ПИАО, аналитической обработки запросов пользователей ГАСУ и ПИАО и иных лиц» (далее – направление деятельности IX.6) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
2.	Организация работы по обеспечению мониторинга качества функционирования визуальных средств мониторинга, оценки и контроля информации ГАСУ, а также мониторинга полноты и своевременности предоставления поставщиками данных в ГАСУ:										
	9.6	2	1	отсутствие сформированных критериев качества функционирования визуальных средств мониторинга, оценки и контроля информации;	—	—	X	X	—	—	значимый
	9.6	2	2	необеспечение мониторинга качества функционирования визуальных средств мониторинга, оценки и контроля информации ГАСУ;	—	—	X	X	—	—	значимый
	9.6	2	3	необеспечение мониторинга полноты и своевременности предоставления поставщиками данных в ГАСУ в части средств мониторинга;	—	—	X	X	—	—	значимый
	9.6	2	4	неосуществление фиксации инцидентов качества отображаемой на визуальных средствах мониторинга ГАСУ информации и контроль их решения;	—	—	X	X	—	—	значимый
	9.6	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.6 Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий
3.	Организация работы по анализу данных, обрабатываемых в ГАСУ и ПИАО										
	9.6	3	1	неосуществление или несвоевременность формирования оперативной аналитической информации на основании обрабатываемых в ГАСУ и ПИАО данных;	—	—	X	X	—	—	значимый
	9.6	3	2	неосуществление или несвоевременность формирования дополнительных аналитических	—	—	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)	
				разрезов по запросам функционального заказчика;							
	9.6	3	3	необеспечение систематизации перечня и состава данных, обрабатываемых в ГАСУ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	3	4	неосуществление или несвоевременность подготовки предложений по реализации интеграционных механизмов для передачи и получения необходимых данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Организация работы по обеспечению аналитической обработки запросов пользователей ГАСУ и ПИАО и иных лиц:										
	9.6	4	1	необеспечение планирования рассмотрения запросов и определения уровня их критичности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	4	2	ненадлежащее планирование рассмотрения запросов и определения уровня их критичности;	X	–	–	X	–	–	низкий
	9.6	4	3	неосуществление учета и контроля за осуществлением обработки запросов;	X	–	–	X	–	–	низкий
	9.6	4	4	неосуществление сбора первичных сведений об отказах, неисправностях и недостатках в эксплуатации ГАСУ и ПИАО;	X	–	–	X	–	–	низкий
	9.6	4	5	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
5.	Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:										
	9.6	5	1	несоблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	5	2	непредставление в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУФК ЦОД по направлению деятельности IX.6 Классификатора рисков:										
	9.6	6	1	другие риски, возникающие в работе МУФК ЦОД при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МУФК ЦОД: X.6. Обеспечение развития ГАСУ и ПИАО, выработки технологических решений их интеграционного взаимодействия с информационными ресурсами иных информационных систем											
1.	Обеспечение своевременного формирования предложений в отношении технологических требований к сбору, контролю и обработке данных, форматов хранения и передачи данных между ГАСУ и поставщиками данных:										
	10.6	1	1	необеспечение своевременного формирования предложений в отношении технологических	–	–	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)	
				требований к сбору, контролю и обработке данных, форматов хранения и передачи данных между ГАСУ и поставщиками данных;							
	10.6	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.6 «Обеспечение развития ГАСУ и ПИАО, выработки технологических решений их интеграционного взаимодействия с информационными ресурсами иных информационных систем» (далее – направление деятельности X.6) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Обеспечение развития ПИАО в части выработки технологических решений для обеспечения интеграции с поставщиками данных:										
	10.6	2	1	необеспечение развития ПИАО в части выработки технологических решений для обеспечения интеграции с поставщиками данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.6	2	2	несвоевременное обеспечение развития ПИАО в части выработки технологических решений для обеспечения интеграции с поставщиками данных;	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.6	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Обеспечение своевременного формирования предложений по развитию ГАСУ и ПИАО в части автоматизации процесса анализа информации и отображения его результатов:										
	10.6	3	1	необеспечение своевременного формирования предложений по развитию ГАСУ и ПИАО в	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				части автоматизации процесса анализа информации и отображения его результатов;							
	10.6	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Обеспечение своевременного формирования предложений по развитию ГАСУ в части обеспечения визуализации средств мониторинга:										
	10.6	4	1	необеспечение своевременного формирования предложений по развитию ГАСУ в части обеспечения визуализации средств мониторинга;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.6	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Своевременность подготовки проектов технических заданий (частных технических заданий) на создание (развитие) инструментов визуализации средств мониторинга ГАСУ:										
	10.6	5	1	несвоевременность подготовки проектов технических заданий (частных технических заданий) на создание (развитие) инструментов визуализации средств мониторинга ГАСУ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.6	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Обеспечение развития ПИАО в части инструментов мониторинга бюджетных данных:										
	10.6	6	1	необеспечение развития ПИАО в части инструментов мониторинга бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.6	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
7.	Обеспечение участия МУФК ЦОД в мероприятиях по подготовке к эксплуатации и вводу в эксплуатацию версий программного обеспечения ГАСУ и ПИАО:										
	10.6	7	1	несвоевременность выполнения мероприятий по вводу ГАСУ и ПИАО в эксплуатацию, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующих информационных систем в эксплуатацию;	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.6	7	2	необеспечение проведения мероприятий по подготовке к эксплуатации ГАСУ и ПИАО, в том числе по подготовке их пользователей;	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.6	7	3	несвоевременность представления в Федеральное казначейство уведомлений о выполнении поручений, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующей информационной системы в эксплуатацию;	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.6	7	4	иные риски по пункту 7 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:										
	10.6	8	1	несоблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.6	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУФК ЦОД по направлению деятельности X.6 Классификатора рисков:										
	10.6	9	1	другие риски, возникающие в работе МУФК ЦОД при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МУФК ЦОД: XI.6. Технологическое и информационное обеспечение деятельности											
1.	Обеспечение своевременной разработки и актуализации технологических регламентов для реализации полномочий МУФК ЦОД, выполняемых в ГАСУ и ПИАО:										
	11.6	1	1	необеспечение своевременной разработки и актуализации технологических регламентов для реализации полномочий МУФК ЦОД, выполняемых в ГАСУ и ПИАО;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.6	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.6 «Технологическое и информационное обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XI.6) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Обеспечение своевременного формирования предложений по актуализации рабочей документации на ГАСУ и ПИАО:										
	11.6	2	1	несвоевременное формирование предложений по актуализации рабочей документации на ГАСУ и ПИАО;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.6	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.	Обеспечение участия МУФК ЦОД в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации ГАСУ и ПИАО:										
	11.6	3	1	неорганизация проведения МУФК ЦОД предварительных испытаний, опытной эксплуатации ГАСУ и ПИАО в сроки, установленные Федеральным казначейством;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.6	3	2	несвоевременность представления в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации ГАСУ, ПИАО;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.6	3	3	несвоевременное представление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части рассмотрения проектной документации;	X	–	–	X	–	–	низкий
	11.6	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Обеспечение своевременного формирования предложений по внесению изменений в нормативные правовые и правовые акты Правительства Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации, Казначейства России, других министерств и ведомств с целью развития информационно-аналитических сервисов ПИАО и ГАСУ:										
	11.6	4	1	несвоевременное формирование предложений по внесению изменений в нормативные правовые и правовые акты Правительства Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации, Казначейства России, других министерств и ведомств с целью развития информационно-аналитических сервисов ПИАО и ГАСУ;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	11.6	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XI.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:										
	11.6	5	1	несоблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.6	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XI.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУФК ЦОД по направлению деятельности XI.6 Классификатора рисков:										
	11.6	6	1	другие риски, возникающие в работе МУФК ЦОД при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий