

УТВЕРЖДЕН

приказом Федерального

казначейства

от « 13 » декабря 2021 г. № 337

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	–	средний
	1	1	2	недостоверность отчета о правовой работе юридического отдела;			–	X	–	средний
	1	1	3	недостоверность отчета по судебным делам;			–	X	–	средний
	1	1	4	несоблюдение сроков представления			–	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)			
		отчетности;									
		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);							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 направленным в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам;							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)		
	1	2	3	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации договоров, соглашений, заключенных МУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый	
	1	2	4	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации представлений, предписаний, предупреждений, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных МУ ФК по результатам 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 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)				
4.	1	3	3	несвоевременное представление информации по судебным делам по запросам Федерального казначейства;									средний
	1	3	4	несоответствие занятой МУ ФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством;									
	1	3	5	ненаправление в суд правовой позиции по существу спора;									значимый
	1	3	6	непринятие мер к своевременному получению копий судебных актов;									
	1	3	7	непринятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований;									средний
	1	3	8	иные риски по пункту 3 направления деятельности I Классификатора рисков.									
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности I Классификатора рисков:											низкий	
	1	4	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности I Классификатора рисков.									
Направление деятельности МУ ФК: II. Организация и осуществление 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									значимый
				-	X	-	-	X	-	-			

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			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 подготовки и внесении на рассмотрение руководству МУ ФК отчетов о результатах проверок деятельности структурных подразделений МУ ФК;							
		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 экономности и результативности использования бюджетных средств, по совершенствованию систем внутреннего контроля и внутреннего аудита, по повышению эффективности внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль» в МУ ФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
		несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении формирования и направления руководству МУ ФК отчетности о контрольной и аудиторской деятельности;	-	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
3.	2	2	6	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений МУ ФК;			-	X	-	значимый		
	2	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности II Классификатора рисков.			X	-	X		низкий	
	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
4.	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
	Осуществление организации внутреннего контроля в МУ ФК:											
	2	4	1	несуществствие в структурных подразделениях МУ ФК внутреннего контроля с использованием			-	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)		
			методов «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль», а также формирования отчетности по результатам его осуществления;								
	2	4	2	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:										
	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;	–	X	–	X	–	–	средний
	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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска			
			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.	Организация и осуществление внутреннего финансового аудита (далее – ВФА) в МУ ФК:											
	2	6	1	отсутствие ведомственного правового акта, регламентирующего осуществление внутреннего финансового аудита в МУ ФК;			–	–	X	–	значимый	
	2	6	2	несоответствие положений ведомственного правового акта, регламентирующего осуществление внутреннего финансового аудита в МУ ФК, требованиям нормативных правовых актов Минфина России;			–	–	X	–	значимый	
	2	6	3	несвоевременное составление плана проведения аудиторских мероприятий МУ ФК на очередной календарный год;			–	–	X	–	значимый	
	2	6	4	некачественное составление плана проведения аудиторских мероприятий МУ ФК на очередной календарный год;			–	–	X	–	значимый	
	2	6	5	отсутствие утвержденного реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;			–	–	X	–	значимый	
	2	6	6	несвоевременное утверждение реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;			–	–	X	–	значимый	
	2	6	7	некачественное формирование программы аудиторского мероприятия;			–	–	X	–	значимый	
	2	6	8	несвоевременное утверждение программы аудиторского мероприятия;			–	–	X	–	значимый	
	2	6	9	иные риски по пункту 6 направления деятельности II Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
7.	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 срока направления заключения о результатах аудиторского мероприятия субъекту бюджетных процедур;				X	–	X	–	значимый	
	2	7	4	неосуществление мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков;				X	–	–	X	–	значимый
	2	7	5	несвоевременное представление руководителю МУ ФК годовой отчетности о результатах деятельности субъекта ВФА;				X	–	X	–	–	значимый
	2	7	6	иные риски по пункту 7 направления деятельности II Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий
8.	Осуществление организации деятельности по разработке и исполнению Плана деятельности МУ ФК на соответствующий год:												
	2	8	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				–	–	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			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.		и подготовке отчета о результатах его выполнения, размещение указанных документов на официальном сайте МУ ФК в сети Интернет и в Системе управления эксплуатацией Федерального казначейства «Подсистема планирования и мониторинга деятельности Федерального казначейства»;								
	2	8	2							
			иные риски по пункту 8 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	Осуществление работы по размещению информации на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:									
	2	9	1							
			наличие искаженных (недоверных) сведений в информации, размещаемой на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	-	-	X	X	-	-	значимый
	2	9	2							
		неразмещение (несвоевременное размещение) информации на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	-	X	-	X	-	-	средний	
10.	2	9	3							
			иные риски по пункту 9 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности II Классификатора рисков:									
	2	10	1							
			Другие риски, возникающие в работе МУ 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 II Классификатора рисков.							
Направление деятельности МУ ФК: III. Организация кадровой работы									
1. Обеспечение режима защиты персональных данных:									
	3	1	1		X	-	X	-	средний
	3	1	2	X	-	-	X	-	низкий
2. Осуществление учета кадров и делопроизводства по кадрам:									
	3	2	1	-	-	X	X	-	значимый
	3	2	2	-	-	X	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *				Вероятность риска *			Уровень риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
3.		гражданской службы, увольнением гражданского служащего с гражданской службы;										
	3	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности III Классификатора рисков.		X	–	–	X	–	низкий	
	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	–	средний
	3	3	2	несоответствие квалификационных требований уровню образования, стажу гражданской службы, знаниям и умениям, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;			–	X	X	–	–	значимый
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
4.	3	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий	
	Поступление на работу граждан для замещения должностей, не являющихся должностями федеральной государственной гражданской службы, заключение трудовых договоров ² :											
	3	4	1	несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;	X	—	—	X	—	—	низкий	
	3	4	2	необоснованность заключения срочных трудовых договоров;	X	—	—	X	—	—	низкий	
5.	3	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	—	—	X	—	—	низкий	
	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	

² 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)		
6.	Исчисление стажа государственной гражданской службы Российской Федерации и стажа работников МУ ФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы ³ :									
3	6	1	несоблюдение порядка определения ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет;	–	–	X	–	X	–	значимый
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	–	–	низкий
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 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)				
8.	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
	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 сокращения должностей федеральной государственной гражданской службы;			-	-	X	X	-	-	значимый
9.	3	8	2	несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращения должностей, не являющихся должностями федеральной государственной гражданской службы;			-	X	-	X	-	-	средний
	3	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности III Классификатора рисков.			X	-	-	X	-	-	низкий
	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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска	
				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	9	2	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников МУ ФК;				X	—	—	средний	
	3	9	3	несвоевременность выдачи трудовой книжки при прекращении служебного контракта (трудового договора);				X	—	—		
	3	9	4	непредставление сотрудникам УФК информации об их трудовой деятельности и трудовом стаже, сформированной в электронном виде;				—	—	X		
	3	9	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности III Классификатора рисков.				X	—	—		
	Осуществление командирования сотрудников МУ ФК:											низкий
3	10	1	несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников МУ ФК, в том числе руководителя МУ ФК;				X	—	—			
3	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности III Классификатора рисков.				X	—	—			
11.	Осуществление оформления и выдачи сотрудникам МУ ФК служебных удостоверений:											низкий
	3	11	1	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;				X	—	—		
	3	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности III Классификатора рисков.				X	—	—		
12.	Осуществление работы комиссий МУ ФК:											значимый
	3	12	1	несоблюдение порядка работы конкурсной комиссии МУ ФК;				—	—	X		

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска			
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
	3	12	2	несоблюдение порядка работы аттестационной комиссии МУ ФК;			—	—	X	—	значимый		
	3	12	3	несоблюдение порядка работы комиссии по проведению служебных проверок;			—	X	—	X	—	средний	
	3	12	4	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
	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
	3	14	3	иные риски по пункту 14 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)			
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;			–	X	–	–	значимый
	3	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков.			X	–	X	–	низкий
16.	Формирование кадрового резерва МУ ФК:										
	3	16	1	несоблюдение порядка формирования кадрового резерва МУ ФК, а также осуществления работы с кадровым резервом МУ ФК;			–	X	–	X	значимый
	3	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности III Классификатора рисков.			X	–	X	–	низкий
17.	Утверждение штатного расписания МУ ФК:										
	3	17	1	несоответствие утвержденного штатного расписания МУ ФК установленной штатной численности МУ ФК;			–	–	X	–	значимый
	3	17	2	несоответствие нормативов штатной численности МУ ФК, их структурных подразделений и отдельных категорий должностей, количества заместителей руководителей МУ ФК и численности типовых подразделений, установленных Федеральным казначейством;			–	–	X	–	
	3	17	3	иные риски по пункту 17 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)		
18.		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 № 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	18	1	–	–	X	–	–	X	значимый
	3	18	2	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	18	3	X	–	–	X	–	–	низкий
19.	Порядок присвоения и сохранения классных чинов гражданской службы Российской Федерации гражданским служащим:									
	3	19	1	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска			
					риска				риска						
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
20.	3	19	2	иные риски по пункту 19 направления деятельности III Классификатора рисков.				X	–	–	–	низкий			
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности III Классификатора рисков:														
	3	20	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	–	–	–		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	–	–	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	–	–		значимый	
	4	1	3	невыполнение плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год;				–	–	X	–	–			значимый
	4	1	4	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности IV «Организация работы по				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	–	значимый	
	4	2	2	несоответствие формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленной гражданином, претендующим на назначение на должность и работником, замещающим должность, форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460;			–	–	X	X	–	значимый
	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,			–	–	X	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей гражданских служащих, замещающих должности федеральной государственной гражданской службы, включенные в Перечень должностей федеральной государственной гражданской службы в Федеральном казначействе, при замещении которых федеральные государственные гражданские служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;							
	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 требований к служебному поведению:								
	4	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	-	-	X	-	-	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					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.				федеральными государственными службами требований к служебному поведению, утвержденному 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	
	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	-	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	X	-	-	X	-	-	низкий
	4	6	5						X	значимый
	4	6	6	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Уведомление федеральными государственными гражданами служащими Федерального казначейства представителя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений:									
	4	7	1	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	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
	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 информационных сетях «Интернет»:										
	4	9	1	отсутствие сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационных сетях «Интернет», на которых граждане, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;	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	9	2							низкий	
				X	-		X	-			
	4	9	3	X	-		X	-	-		
10.	Размещение информации на официальном сайте МУ ФК:										
				несоответствие информации требованиям к размещению и наполнению подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального Банка Российской Федерации, Пенсионного Фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации, Федерального медицинского страхования, Государственных корпораций (компаний), иных организаций, созданных на основании Федеральных законов, и требованиям к должностям, замещение которых влечет за собой размещение сведений о доходах, расходах, об имуществе							
4	10	1			X	-	-	X	-	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
11.		и обязательствах имущественного характера, утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 7 октября 2013 г. № 530н;									
	4	10	2			X	–	–	X	–	низкий
	4	10	3			X	–	–	X	–	низкий
	Составление и представление отчетности в части деятельности МУ ФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;										
	4	11	1			–	X	–	X	–	средний
	4	11	2				X	–	–	X	значимый
	4	11	3			X	–	–	X	–	низкий
12.	Осуществление контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам:										
4	12	1				–	–	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска		
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
13.	4	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности IV Классификатора рисков.								низкий	
	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.									низкий
Направление деятельности МУ ФК: V. Административно-финансовое⁴ обеспечение деятельности													
1. Осуществление делопроизводства МУ ФК:													
5	1	1	1	несоблюдение требований по организации единой системы делопроизводства МУ ФК;								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;									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;									

⁴ 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;							средний
	5	1	5	несоблюдение порядка работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций;							значимый
	5	1	6	несоблюдение требований исполнительской дисциплины;							низкий
	5	1	7	несоблюдение порядка осуществления работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в деятельности МУ ФК;							средний
	5	1	8	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности V «Административно-финансовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности V) Классификатора рисков.							низкий
2.	Осуществление производственного контроля в области обращения с отходами ⁵ :										
5	2	1	несоблюдение порядка работы по организации производственного контроля в области обращения с отходами, образующимися в процессе деятельности МУ ФК;							низкий	
5	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности V Классификатора рисков.							низкий	

⁵ 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)		
3. Осуществление мероприятий по управлению имуществом комплексом МУ ФК ⁶ :										
5	3	1	неосуществление мониторинга и реализации мероприятий по эффективному управлению имуществом 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, кондиционирования, системы автоматического диспетчерского управления;		–	X	–	X	–	средний

⁶ 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)		
4.	5	3	5	неосуществление организации контроля за регламентно-профилактическим обслуживанием дизель-генераторных установок;				X	-	средний
	5	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности V Классификатора рисков.			X	-	-	низкий
	Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:									
	5	4	1	неосуществление проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности;			-	X	-	средний
	5	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности V Классификатора рисков.			X	-	-	низкий
	Формирование и представление Паспорта территориального органа Федерального казначейства:									
5.	5	5	1	необеспечение формирования и свода данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства, достоверность данных;			-	X	-	средний
	5	5	2	несвоевременность представления в Федеральное казначейство Паспорта территориального органа Федерального казначейства;			-	X	-	средний
	5	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности V Классификатора рисков.			X	-	-	низкий
6.	Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд МУ ФК:									
	5	6	1	несвоевременность планирования потребности в товарах, работах и услугах на очередной финансовый год (в рамках компетенции);			-	X	-	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	5	6	2	неосуществление организации работы по согласованию технических требований, представленных ФКУ «ЦОКР», по приобретению отдельных видов товаров, работ и услуг, закупаемых для МУ ФК, в установленной сфере деятельности;	–	X	–	X	–	средний
	5	6	3	несоблюдение порядка работы по подготовке заявки в ФКУ «ЦОКР» на поставку товаров, выполнение работ (оказание услуг) для нужд МУ ФК (в рамках компетенции);	–	X	–	X	–	средний
	5	6	4	несоблюдение порядка работы по участию в приемке товаров, работ, услуг для нужд МУ ФК (в рамках компетенции);	–	X	–	X	–	средний
	5	6	5	несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия МУ ФК с ФКУ «ЦОКР» (в рамках компетенции);	–	X	–	X	–	средний
	5	6	6	иные риски по пункту 6 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
7.	Осуществление бюджетных полномочий по главе 100 «Федеральное казначейство»:									
	5	7	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	–	X	–	X	–	средний

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)		
		документах глава 100 «Федеральное казначейство» указана как получатель;								
5	7	2 несоблюдение порядка составления прогноза кассовых поступлений по доходам по главе 100 «Федеральное казначейство»;	–	X	–	X	–	–	–	средний
5	7	3 иные риски по пункту 7 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
8.	Осуществление организации деятельности по разработке и исполнению Плана деятельности МУ ФК на соответствующий год:									
5	8	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, размещение указанных документов на официальном сайте МУ ФК в сети Интернет и в Системе управления эксплуатацией Федерального казначейства «Подсистема планирования и мониторинга деятельности Федерального казначейства»;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
5	8	2 иные риски по пункту 8 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности V Классификатора рисков:									
5	9	1 другие риски, возникающие в работе МУ 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 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	–	–	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			–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
				техническому и экспортному контролю Российской Федерации (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством;								
6	1	4		неукомплектованность сотрудниками 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, отчетов о выполненных мероприятиях) ⁸ ;	–	–	X	–	X	–		значимый
6	1	7		неосуществление или некачественное осуществление планирования мероприятий по обеспечению безопасности информации (отсутствие планов работы, отчетов 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.	–	–	X	X	–	–		значимый

⁸ 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)		
3.		№ 351 «О мерах по обеспечению 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
	Осуществление функций органа криптографической защиты информации:									
	6	3 1	отсутствие лицензии на осуществление деятельности по выполнению работ с шифрованными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну ⁹ ;	–	–	X	–	X	–	значимый
	6	3 2	отсутствие поквартирного 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

⁹ 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)		
4.	6	3	4	отсутствие обучения пользователей СКЗИ, учета пользователей СКЗИ (отсутствие утвержденного перечня пользователей СКЗИ, журнала учета пользователей СКЗИ, лицевых счетов пользователей СКЗИ);				–	X	–	значимый
	6	3	5	несоответствие спецпомещений органа криптографической защиты информации требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации ¹⁰ .				–	X	–	
	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	–	значимый
	6	4	2	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отчетов в техническом паспорте) ¹¹ ;				–	X	–	
	6	4	3	неустранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством.				–	–	X	–

¹⁰ В случае осуществления полномочий ОКЗИ.

¹¹ 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)					
5.	Осуществление функций аккредитованного удостоверяющего центра ¹² :												
	6	5	1	отсутствие документов и сведений, представленных заявителями для создания, смены, прекращения действия сертификатов;				–	–	X	–	значимый	
	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	–	–	значимый
	6	5	4	невыполнение сотрудниками МУ ФК требований по обеспечению конфиденциальности ключей электронных подписей;				–	–	X	–	–	значимый
	6	5	5	прекращение действия сертификатов уволенных сотрудников МУ ФК;				–	–	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 ¹³ :												
	6	6	1	отсутствие соответствующей утвержденной инструкции;				–	–	X	–	–	значимый

¹² В случае осуществления полномочий РЦР.

¹³ 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)		
7.	6	6	2	необеспеченность техническими средствами охраны.	–	X	–	X	–	–	–	средний
	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 (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	
	Направление деятельности МУ ФК: VII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства											
1.	Внутренние (операционные) казначейские риски по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства, идентификация которых осуществляется в соответствии с установленным Федеральным казначейством порядком.											
VIII. Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые МУ ФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности:												
1.	Формирование положений 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	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска	
			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.	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	–	низкий	
	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	–	средний
	8	2	2	отсутствие актуальных утвержденных должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК;			–	X	–	средний
3.	8	2	3	иные риски по пункту 2 раздела VIII Классификатора рисков.			X	–	X	низкий
	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	–

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
				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	8	3	2	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками соответствующего структурного подразделения МУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
		3	3	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	4	отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	–	–	X	X	–		значимый
	8	3	5	несоблюдение порядка ведения соответствующим структурным подразделением МУ ФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	–	X	–	X	–	средний	
	8	3	6	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	–	–	X	X	–		значимый
	8	3	7	иные риски по пункту 3 раздела VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий	
	Осуществление работы с электронной подписью:										
4.	8	4	1	несоответствие электронной подписи должностных лиц клиента подписавших	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			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.		платежный документ, данным карточки образцов подписей по лицевому счету клиента;								
	8	иные риски по пункту 4 раздела VIII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
	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	-	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	-	значимый
	8	5	3	несоблюдение порядка осуществления взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;			-	X	-	значимый
	8	5	4	иные риски по пункту 5 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)			
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;							значимый
	8	6	2	иные риски по пункту 6 раздела VIII Классификатора рисков							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.							низкий
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		–	–	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
				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 счете № 03100 с учетом внутриказачейских операций;							
			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 приказом Минфина России о порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения на соответствующий финансовый год;	-	-	X	-	X	-	значимый
9.1	2	3	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			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.		№ 03100 с учетом внутриказначейских операций;								
	9.1	2	4			X	-	-		значимый
	9.1	2	5			X	-	-	X	низкий
	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			-	-	X	-	значимый
4.	9.1	3	2				-	X	-	значимый
	9.1	3	3			-	-	X	-	значимый
	9.1	3	4			X	-	-	X	низкий
	Осуществление учета, распределения, перечисления от уплаты акцизов на нефтепродукты, а также возврата (зачета, уточнения) сумм платежей по данным акцизам:									
	9.1	4	1			-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		год и на плановый период нормативов распределения доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты между консолидированными бюджетами субъектов Российской Федерации;							
9.1	4	несоблюдение установленного порядка перечисления сумм акцизов на нефтепродукты на счета № 03100 управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации (далее – УФК);	–	–	X	X	–	–	значимый
9.1	4	несоблюдение порядка перечисления на счета № 03100 УФК средств, необходимых для возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов на нефтепродукты, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы акцизов на нефтепродукты;	–	–	X	X	–	–	значимый
9.1	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление учета, распределения, перечисления поступлений от уплаты иных акцизов, подлежащих распределению через уполномоченный орган Федерального казначейства (далее – акцизы), между бюджетами субъектов Российской Федерации, а также возврат (зачет, уточнение) сумм платежей по данным акцизам:								
9.1	5	несоблюдение установленного законом о федеральном бюджете на текущий финансовый год и на плановый период	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		нормативов распределения доходов от уплаты акцизов между бюджетами субъектов Российской Федерации (по видам акцизов);							
9.1	5	2			X	X	–	–	значимый
9.1	5	3			X	X	–	–	значимый
9.1	5	4	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации:								
		несоблюдение порядка осуществления отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации в соответствии с правовыми актами Федерального казначейства, наделяющими территориальные органы Федерального казначейства отдельными полномочиями главного администратора (администратора) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов;							
9.1	6	1	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.1	6	2	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	6	3	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	6	4	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, отнесения данных поступлений на невыясненные поступления, их возврате (уточнении):									
	9.1	7	1	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	7	2	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	7	3	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.1	7	4	несоблюдение установленного порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;						значимый
						X	X	–	–	
	9.1	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.						
				X	–	–	X	–	–	низкий
8. Ведение лицевых счетов администраторов доходов бюджетов:										
9.1	8	1	несоблюдение порядка направления отчетности при открытии (закрытии) лицевого счета администратора доходов бюджета;							значимый
				–	–	X	X	–	–	
	9.1	8	2	несоблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов, представленного главным администратором доходов федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;						
				–	–	X	X	–	–	значимый
9.1	8	3	несоблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов, представленного главным администратором доходов бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования, территориального фонда обязательного медицинского страхования);							низкий
				X	–	–	X	–	–	
	9.1	8	4	иные риски по пункту 8 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)		
9.	Осуществление учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):									
9.1	9	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям, ненаправление (несвоевременное направление) в адрес администраторов доходов бюджета Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);				X	–	–	значимый
9.1	9	2	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);				X	–	–	значимый
9.1	9	3	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, участнику системы казначейских платежей);				X	–	–	значимый
9.1	9	4	несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, участнику системы казначейских платежей);				X	–	–	значимый
9.1	9	5	необоснованное исполнение документов администраторов доходов бюджетов на уточнение невыясненных поступлений;				X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
					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	9	6	несвоевременное исполнение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения на счете № 03100);	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	9.1	9	7	несоблюдение порядка и сроков исполнения Реестра передаваемых (принимаемых) платежей;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	9.1	9	8	несоблюдение порядка уточнения невыясненных поступлений на прочие неналоговые доходы федерального бюджета по платежам, зачисленным более трех лет и по которым по состоянию на 1 января текущего финансового года не осуществлены возврат, зачет, уточнение;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	9.1	9	9	несвоевременное предоставление в аналитическую систему ключевых показателей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (система КПЭ) отчета «Мониторинг соблюдения администрациями доходов бюджетов сроков направления в органы Федерального казначейства Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа в ответ на Запросы на выяснение принадлежности платежа по невыясненным поступлениям, зачисляемым в федеральный бюджет»;	X	–	–	X	–	–	–	низкий
	9.1	9	10	иные риски по пункту 9 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)			
10.	Осуществление уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):										
	9.1 10	1	несоблюдение порядка формирования и направления Реестра передаваемых (принимаемых) платежей (далее – Реестр платежей), в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;			–	–	X	–	значимый	
	9.1 10	2	несоблюдение порядка оформления и направления Реестра платежей в УФК, от которого был получен указанный Реестр платежей;			–	–	X	–	значимый	
	9.1 10	3	несоблюдение порядка отражения операций приема (передачи) невыясненных поступлений ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства в Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);			–	–	X	–	значимый	
	9.1 10	4	несоблюдение установленных сроков уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;			–	–	X	–	значимый	
	9.1 10	5	иные риски по пункту 10 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий
11.	Завершение операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года МОУ ФК:										
	9.1 11	1	несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 03100, в том числе для завершения			–	–	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
				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.			отчетного года МОУ ФК в текущем финансовом году;								
	9.1	11	2								
			иные риски по пункту 11 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
	Представление администраторам доходов бюджетов информации, установленной нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства:										
	9.1	12	1	несоблюдение порядка предоставления информации администраторам доходов бюджетов;	-	-	X	X	-	-	значимый
13.	9.1	12	2	предоставление администраторам доходов бюджетов неполной информации;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	12	3	несоответствие предоставленной информации администраторам доходов бюджетов учетным данным;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	12	4	несоблюдение сроков предоставления информации администраторам доходов бюджетов;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	12	5	иные риски по пункту 12 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	Исполнение документов администратора доходов бюджета:										
	9.1	13	1	необоснованное исполнение документов администратора доходов бюджета;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	13	2	несвоевременность исполнения документов администратора доходов 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)	
		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	15	1 несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения пошлин на отдельный казначейский счет МОУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
9.1	15	2 несвоевременное направление в банк расчетных документов на перечисление МОУ ФК от имени Российской Федерации пошлин в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320 на соответствующие счета государств-членов ЕАЭС;	–	–	X	X	–	–	значимый
9.1	15	3 несвоевременность формирования и направления отчетов в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320;	–	X	–	X	–	–	средний
9.1	15	4 иные риски по пункту 15 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.		Осуществление регистрации участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в данной системе:							
9.1	16	1 необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
9.1	16	2 несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
9.1	16	3 несоблюдение требований по проверке полноты и соответствия представленных участником	–	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)		
17.		ГИС ГМП документов для регистрации в данной системе, по внесению изменений в сведения об участниках ГИС ГМП и прекращению их доступа к ГИС ГМП;								
	9.1	иные риски по пункту 16 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	
	Направление информации в ГИС ГМП:									
	9.1	17	1	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о зачислении денежных средств на счет № 03100;			X	–	–	значимый
	9.1	17	2	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о возврате денежных средств плательщику;			X	–	–	значимый
18.	9.1	17	3	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации об уточнении вида и принадлежности платежа;			X	–	–	значимый
	9.1	17	4	иные риски по пункту 17 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.			X	–	–	низкий
	Составление установленных форм отчетности и представление ее в Федеральное казначейство:									
	9.1	18	1	несоблюдение порядка составления установленных форм отчетности;			X	–	–	значимый
	9.1	18	2	несвоевременное представление установленных форм отчетности в Федеральное казначейство;			X	–	–	значимый
	9.1	18	3	иные риски по пункту 18 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.			X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
19.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности IX.1 Классификатора рисков:											
	9.1	19	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	
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	–	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	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			Степень влияния риска*			Вероятность риска*				
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
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	-	-	X	X	-	-	-	значимый
10.1	2	2	-	X	-	X	-	-	-	средний
10.1	2	3	-	-	X	-	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
3.	10.1	2	4	несанкционированное исполнение распоряжений о переводе денежных средств, связанное с некорректной работой программного обеспечения, используемого в МОУ ФК;							значимый		
	10.1	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.									
	Осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка и сформированных выписок по казначейским счетам проведенным операциям:										низкий		
	10.1	3	1	отсутствие сформированных выписок по казначейским счетам;				-	-	X		-	значимый
	10.1	3	2	несоответствие данных полученных выписок банка проведенным операциям МОУ ФК;				-	-	X		-	
4.	10.1	3	3	неподтверждение расходной части выписок по всем счетам МОУ ФК;				-	-	X	-	значимый	
	10.1	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.				X	-	-	-		низкий
	Осуществление контроля за соответствием данных распоряжений о перечислении, представляемых получателями бюджетных средств в МОУ ФК:												
	10.1	4	1	несоответствие данных распоряжений о перечислении, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в МОУ ФК, данным распоряжениям о переводе денежных средств,				-	-	X	-	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
			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.		передаваемых для осуществления казначейских платежей в учреждение Банка России;								
	10.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
	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 России и кредитных организациях, их учета и выдачи клиентам;	X	–	–	X	–	низкий
	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	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 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;							
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 Вedomости операций уполномоченного подразделения участника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения неучастника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531245));							
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
10.1	5 11	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 перечислении, 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	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска	
			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.		казначейских платежей следующего операционного дня;								
	10.1	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
	Проведение операций по распределению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета:									
8.	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
	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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
9.	10.1	8	2		–	X		–	X		значимый
	10.1	8	3		X	–		X	–		
	Осуществление взаимодействия с ГИС ГМП:										
10.	10.1	9	1		–	X		–	X		значимый
	10.1	9	2		X	–		X	–		
	Осуществление комплектования, хранения, учета и использования архивных документов:										
10.1	10	1	несоблюдение порядка хранения, учета и использования архивных 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)						
11.		использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения МОУ ФК;												
	10.1	иные риски по пункту 10 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий				
	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, иных юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации получателями бюджетных средств (далее соответственно – БК РФ, неучастники бюджетного процесса), лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;							–	X	–	значимый
	10.1	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.							X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска				
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)						
12.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности Х.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 Х.1 Классификатора рисков.				X	-	X	-	-	низкий	
Направление деятельности МОУ ФК: Х1.1. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, казначейского обслуживания бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации														
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 Х1.1 «Осуществление и учет				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)	
		операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, казначейского обслуживания бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации» (далее – направление деятельности XI.1) Классификатора рисков.							
2.	Формирование регистров аналитического учета операций:								
11.1	2	1	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
3.		мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям;								
	11.1	2	2	X	–	–	X	–	–	низкий
	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	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	3	2	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	3	3	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
4.		федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;									
	11.1	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	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 средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X	X	–	–	значимый
5.	11.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
					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	3	несвоевременность отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования и отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;	-	-	X	-	X	-	значимый	
	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 предварительного и текущего 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	-	-	X	-	X	-	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных;								
11.1	6	2			X	X				значимый
11.1	6	3	X	–	–	X				низкий
7.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:									
11.1	7	1			X	–	X		X	–
		отсутствие соглашения ¹⁴ о казначейском обслуживании исполнения бюджета (в случаях установленных законодательством Российской Федерации);	–	–	X	–	–	–	–	значимый

¹⁴ В части соглашений, заключенных до 1 января 2021 года, действующих в соответствии с пунктом 2 статьи 2 Федерального закона от 27.12.2019 г. № 479-ФЗ до окончания срока действия указанных соглашений, но не позднее 1 января 2022 года (далее – в соответствии с приказом Минфина России от 31.03.2020 г. № 50н – направление обращений в органы Федерального казначейства, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), органов управления государственным внебюджетными фондами о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами).

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
				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	2	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;			–	–	X	–	значимый	
	11.1	7	3	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации в соответствии с Соглашением ¹⁵ о казначейском обслуживании исполнения бюджета;			–	–	X	–	значимый	
	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	–	значимый	
	11.1	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий

¹⁵ В части соглашений, заключенных до 1 января 2021 года, действующих в соответствии с пунктом 2 статьи 2 Федерального закона от 27.12.2019 г. № 479-ФЗ до окончания срока действия указанных соглашений, но не позднее 1 января 2022 года (далее – в соответствии с приказом Минфина России от 31.03.2020 г. № 50н – направление обращений в органы Федерального казначейства, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), органов управления государственным внебюджетными фондами о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами).

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*		
			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.	Учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета:											
	11.1	8	1	несоблюдение сроков постановки на учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета;				-	-	X	-	значимый
	11.1	8	2	несоблюдение сроков направления получателю средств федерального бюджета и главному распорядителю (распорядителю) средств федерального бюджета Уведомлений о превышении принятым бюджетным обязательством неиспользованных лимитов бюджетных обязательств;				X	-	-	X	низкий
	11.1	8	3	несоблюдение сроков направления Извещений о постановке на учет бюджетных, денежных обязательств до получателя средств федерального бюджета и распорядителя (главного распорядителя) средств федерального бюджета;				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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска	
				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.	11.1	8	5	иные риски по пункту 8 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.								низкий
	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;								значимый
	11.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.								
10.	Осуществление взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета:											
				несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, федеральным государственным унитарным предприятиям, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;								значимый
	11.1	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.								
	11.1	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.								
11.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:											
	11.1	11	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;								значимый
	11.1	11	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;								
	11.1	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.								низкий
11.1	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.									

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
12.	Проведение и учет операций по перечислениям из бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации от имени и по поручению соответствующих клиентов, лицевые 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	–	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.	Исполнение судебных актов, решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений:											
	11.1	13	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства бюджетных (автономных) учреждений;			–	X	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска			
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
	11.1	13	2	несоблюдение порядка исполнения решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений;			-	X	-	X	-	средний	
	11.1	13	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	13	4	несоблюдение требований нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, поступающих в МОУ ФК;			-	X	-	X	-	-	средний
	11.1	13	5	иные риски по пункту 13 направления деятельности XI.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.	Приостановление операций на лицевых счетах, открытых клиентам в МОУ ФК:												
	11.1	14	1	несоблюдение порядка приостановления операций на лицевых счетах, открытых клиентам в МОУ ФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;				-	-	X	-	значимый	
	11.1	14	2	иные риски по пункту 14 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.				X	-	-	X	-	низкий
15.	Направление МОУ ФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации:												
	11.1	15	1	несоблюдение порядка направления МОУ ФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным учреждениям в учреждении Банка России, кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации;				-	-	X	-	значимый	
	11.1	15	2	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство сведений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным учреждениям в учреждении Банка России, кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации;				X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	12.1	1	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре контрактов;			X	–	–	значимый	
	12.1	1	3	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи организации в Реестре контрактов;			–	X	–	значимый	
	12.1	1	4	несвоевременность направления организациям извещения о регистрации в органе Федерального казначейства сведений о государственном контракте (его изменении, исполнении, прекращения действия), заключенном от имени Российской Федерации по итогам размещения заказов, с указанием присвоенного уникального номера реестровой записи;			–	–	X	–	значимый
	12.1	1	5	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестр контрактов			–	–	X	–	значимый
	12.1	1	6	несвоевременность направления организациям протоколов, содержащих перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым сведения не включаются в Реестр контрактов;			–	–	X	–	значимый
	12.1	1	7	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XII.1 «Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации, открытие, переформлирование и закрытие лицевых счетов» (далее – направление деятельности XII.1) Классификатора рисков.			X	–	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
2.	Ведение Закрытого реестра банковских гарантий:									
		несвоевременность осуществления проверки наличия информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий, предусмотренной пунктом 4 Правил формирования и ведения Закрытого реестра банковских гарантий, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005, и ее соответствия требованиям, установленным Порядком формирования и направления информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий, направления Федеральным казначейством выписок и протоколов, а также форм представления указанной информации в целях формирования и ведения Закрытого реестра банковских гарантий, утвержденным приказом Минфина России от 22 июня 2020 г. № 118н;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
12.1	2	1								
12.1	2	2								
12.1	2	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Закрытом реестре банковских гарантий;	-	-	X	X	-	-	значимый
12.1	2	3	несвоевременность направления банку выписки из Закрытого реестра банковских гарантий;	-	-	X	X	-	-	значимый
12.1	2	4	необоснованность отказа во включении информации в Закрытый реестр банковских гарантий;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
3.	12.1	2	5	несвоевременность направления в банк протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, а также возврата банку поступившей информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	12.1	2	6	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи Закрытого реестра банковских гарантий;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	12.1	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
	Ведение Реестра соглашений (договоров) о предоставлении субсидий, бюджетных инвестиций, межбюджетных трансфертов (далее – Реестр соглашений):											
	12.1	3	1	несоблюдение положений, предусмотренных пунктами 8(1), 10-12 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2014 г. № 999, при проверке соглашений (изменений к ним) о предоставлении субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета;	–	X	–	X	–	–	–	средний
	12.1	3	2	несвоевременность осуществления проверки информации, подлежащей включению в Реестр соглашений;	–	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)		
4.	12.1	3	3	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре соглашений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	3	4	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	5	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестре соглашений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	3	6	несвоевременность направления протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях и основания, по которым информация не включена в Реестр соглашений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	3	7	иные риски по пункту 3 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Ведение и формирование реестра конечных получателей субсидий:										
	12.1	4	1	несоблюдение порядка включения информации в реестр конечных получателей субсидий;	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.	12.1	4	2	несвоевременность территориальных органов 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 ХП.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
	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 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) на официальном сайте МОУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	-	X	-	-	X	-	значимый	
	12.1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности ХП.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	