

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			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.		Формирование и ведение Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр):							
	12.1	несоблюдение правил формирования информации об организации для включения в Сводный реестр;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи организации в Сводном реестре;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	несвоевременное направление уполномоченной организации извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в ИС в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе) (код формы по ОКУД 0501121);	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	несвоевременное направление уполномоченной организации протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в ИС в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе) (код формы по КФД 0531805);	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	иные риски по пункту 6 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
7.	Формирование, актуализация, распространение и мониторинг нормативно-справочной информации, используемой в ИС ФК:										
	12.1	7	1	несвоевременное формирование, актуализация, распространения и мониторинг нормативно-справочной информации, используемой в ИС ФК;				-	X	-	значимый
	12.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.				X	-	X	низкий
8.	Открытие, переоформление и закрытие соответствующих лицевых счетов, предусмотренных законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации:										
	12.1	8	1	несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов клиентов;				-	-	X	значимый
	12.1	8	2	несвоевременное направление сообщения в налоговый орган об открытии, переоформлении и закрытии соответствующего лицевого счета в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;				X	-	-	средний
	12.1	8	3	несвоевременность направления протокола в случае отрицательной проверки документов на открытие, переоформление, закрытие соответствующего лицевого счета;				-	X	-	значимый
	12.1	8	4	несвоевременность доведения выписок из лицевых счетов;				-	X	-	значимый

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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
10.	12.1	9	7	иные риски по пункту 9 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Предоставление доступа к компонентам государственной интегрированной информационной системы «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет»):										
	12.1	10	1	несвоевременное предоставление доступа к компонентам ГИИС «Электронный бюджет» представителям главных распорядителей средств федерального бюджета и органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, Банка России, работникам распорядителей бюджетных средств, находящихся в непосредственном подчинении главных распорядителей средств федерального бюджета и органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	10	2	несвоевременное направление организациям извещения Федерального казначейства о результатах отработки Заявок на предоставление доступа к компонентам ГИИС «Электронный бюджет»;	–	–	X	X	–	–	значимый
11.	12.1	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XII.1 Классификатора рисков:										
	12.1	11	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
		(в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.1 Классификатора рисков.									
Направление деятельности МОУ ФК: XIII.1 Осуществление и учет операций в иностранной валюте											
1.	Ведение лицевых счетов для учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте и иных лицевых счетов, на которых отражаются операции со средствами соответствующего бюджета, проводимые в иностранной валюте:										
	13.1	1	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета, иного получателя бюджетных средств и получателя бюджетных средств для учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте;						значимый	
	13.1	1	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XIII.1 «Осуществление и учет операций в иностранной валюте» (далее – направление деятельности XIII.1) Классификатора рисков.			X				низкий
2.	Проведение и учет операций в иностранной валюте:										
	13.1	2	1	несоблюдение правил проведения и учета операций в иностранной валюте на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период, актами Президента Российской							значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		Федерации и Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства, регулирующими исполнение федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета;							
13.1	2 2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление учета операций со средствами Фонда национального благосостояния:								
13.1	3 1	несоблюдение порядка осуществления учета операций от имени Федерального казначейства, проводимых на счетах Федерального казначейства, открытых в Банке России в иностранной валюте для учета средств Фонда национального благосостояния, а также операций, осуществляемых в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2013 г. № 816, и отражение их на соответствующих лицевых счетах;	–	–	X	X	–	–	значимый
13.1	3 2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ 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)			
4.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета:										
	13.1	4	1	несоблюдение порядка осуществления санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;			–	–	X	–	значимый
	13.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.			X	–	–	X	низкий
5.	Осуществление перечислений из соответствующего бюджета:										
	13.1	5	1	несоблюдение порядка проведения перечислений из соответствующего бюджета от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которых в установленном порядке открыты в МОУ ФК;			–	–	X	–	значимый
	13.1	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.			X	–	–	X	низкий
6.	Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:										
	13.1	6	1	несоблюдение порядка осуществления завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;			–	–	X	–	значимый
	13.1	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.			X	–	–	X	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
7.	Проведение операций в рамках Евразийского экономического союза по поступившим от стран – участниц Таможенного союза денежным средствам в иностранной валюте:											
	13.1	7	1	несоблюдение порядка проведения операций в рамках Евразийского экономического союза по поступившим от стран – участниц Таможенного союза денежным средствам в иностранной валюте;				–	X	–	значимый	
	13.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.				X	–	X	–	низкий
8.	Осуществление учета и отражения операций в иностранной валюте по возвратам финансирования текущего финансового года:											
	13.1	8	1	несоблюдение порядка учета и отражения операций в иностранной валюте по возвратам финансирования текущего финансового года;				–	–	X	–	значимый
	13.1	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.				X	–	X	–	низкий
9.	Формирование и направление в УФК уведомлений о поступлениях в иностранной валюте:											
	13.1	9	1	несоблюдение порядка осуществления формирования и направления в УФК уведомлений о поступлениях в иностранной валюте;				–	–	X	–	значимый
	13.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.				X	–	X	–	низкий
10.	Составление оперативной, аналитической и иной информации об исполнении федерального бюджета:											
	13.1	10	1	несоблюдение порядка осуществления составления оперативной, аналитической				–	–	X	–	значимый

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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска			
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
			финансирования дефицита бюджета, главного распорядителя бюджетных средств, иного получателя бюджетных средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации;											
	14.1	1	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XIV.1 «Доведение бюджетных данных» (далее – направление деятельности XIV.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–		низкий			
2.	Доведение бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования:													
	14.1	2	1	несоблюдение порядка доведения до распорядителей и получателей (иных получателей) средств федерального бюджета бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования в случае принятия Минфином России решения об их использовании при организации исполнения федерального бюджета, распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета;										значимый
	14.1	2	2	несоблюдение порядка доведения до администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) бюджетных ассигнований, распределенных главными администраторами										значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска	
			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.		источников финансирования дефицита федерального бюджета;								
	14.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
	Формирование и доведение сводных данных:									
4.	14.1	3	1	несоблюдение порядка осуществления формирования и доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главных распорядителей (распорядителей), главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора);	–	–	X	X	–	значимый
	14.1	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIV.1 Классификатора рисков:									
14.1	4	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

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

Направление деятельности МОУ ФК: XV.1. Организация и осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи

1.	Осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования:
----	--

15.1	1	1	нарушение сроков регистрации сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, лимитов бюджетных обязательств по целевым иностранным кредитам, бюджетным ассигнованиям по целевым иностранным кредитам, бюджетным ассигнованиям и направления в Минфин России результатов блокировки или Протокола (код формы по КФД 0531805) с указанием причины неисполнения документа;	-	-	X	-	X	значимый
15.1	1	2	несвоевременность снятия блокировки лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) по уменьшаемым расходам на лицевом счете главного распорядителя средств федерального бюджета, главного администратора источника финансирования дефицита федерального бюджета;	-	-	X	-	X	значимый
15.1	1	3	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XV.1 «Организация и осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи» (далее – направление деятельности XV.1) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		главных администраторов средств федерального бюджета;								
	16.1	1	2			X	X	-	-	значимый
	16.1	1	3							низкий
			иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XVI.1 «Составление и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета и бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее – направление деятельности XVI.1) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	
2.	Составление сводной бухгалтерской отчетности:									
	16.1	2	1				X	-	-	значимый
			несвоевременное составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными администраторами средств федерального бюджета;	-	-	X	X	-	-	
	16.1	2	2				X	-	-	значимый
			некачественное составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными	-	-	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)		
3.		администраторами средств федерального бюджета;								
	16.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
	Составление годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении федерального бюджета:									
	16.1	3	1	несвоевременное составление и представление в Федеральное казначейство годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении федерального бюджета;	–	–	X	X	–	значимый
4.	16.1	3	2	некачественное составление годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении федерального бюджета;	–	–	X	X	–	значимый
	16.1	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
	Направление информации об исполнении федерального бюджета в адрес участников процесса прогнозирования исполнения федерального бюджета:									
	16.1	4	1	несоблюдение порядка и сроков направления информации об исполнении федерального бюджета в адрес участников процесса прогнозирования исполнения федерального бюджета;	–	X	–	X	–	средний
	16.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XVI.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)				
5.	Приним и проверка достоверности отдельных показателей отчетности о принятых обязательствах по объектам капитального строительства, включенным в федеральную адресную инвестиционную программу:											
	16.1	5	1	несвоевременное осуществление приема и проверки достоверности отдельных показателей отчетности о принятых обязательствах по объектам капитального строительства, включенным в федеральную адресную инвестиционную программу;				X	–	средний		
	16.1	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.				X	–	низкий		
6.	Передача информации в соответствии с Соглашениями об информационном взаимодействии Федерального казначейства и/или МОУ ФК и органами государственной власти Российской Федерации:											
	16.1	6	1	несвоевременное направление информации в соответствии с Соглашениями об информационном взаимодействии Федерального казначейства и/или МОУ ФК и органами государственной власти Российской Федерации;				–	X	–	средний	
	16.1	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.				X	–	X	–	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVI.1 Классификатора рисков:											
	16.1	7	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по				X	–	X	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		направлению деятельности XVI.1 Классификатора рисков.							
Направление деятельности МОУ ФК: XVII.1. Ведение казначейского учета и составление бюджетной (казначейской) отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, и иных операций в системе казначейских платежей и бюджета Союзного государства									
1.	Ведение казначейского учета:								
		несоблюдение порядка ведения казначейского учета по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, и иных операций в системе казначейских платежей и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства;	-	-	X	X	-	-	значимый
17.1	1	1							
17.1	1	2	X	-	-	X	-	-	низкий

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.		участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, и иных операций в системе казначейских платежей и бюджета Союзного государства» (далее – направление деятельности XVII.1) Классификатора рисков.								
	Составление и представление оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности:									
	17.1	2	1	–	–	X	X	–	–	значимый
	17.1	2	2	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.		являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства;							
	17.1 2 3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVII.1 Классификатора рисков:								
	17.1 3 1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XVIII.1. Составление и представление консолидированной, бюджетной и бухгалтерской отчетности									
1.	Составление сводной бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства:								
		несвоевременное составление сводной (консолидированной) бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1 1 2	некачественное составление сводной (консолидированной) бюджетной отчетности	–	–	X	X	–	–	значимый

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

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

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	18.1	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Составление и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов:										
	18.1	6	1	несвоевременное составление и представление в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18.1	6	2	некачественное составление и представление в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18.1	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Составление и представление в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений:										
	18.1	7	1	несвоевременное составление и представление в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
8.	18.1	7	2	некачественное составление и представление в Федеральное казначейство ежемесячной, квартальной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений;				-	X	-	значимый		
	18.1	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.				X	-	X	низкий		
	Составление и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства:												
	18.1	8	1	несвоевременное составление и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства;				-	-	X	-	значимый	
9.	18.1	8	2	некачественное составление и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства;				-	-	X	-	значимый	
	18.1	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.				X	-	-	X	-	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVIII.1 Классификатора рисков:												
	18.1	9	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.				X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
Направление деятельности МОУ ФК: XIX.1. Информационно-техническое обеспечение деятельности												
1.	Организация информационно-технического обеспечения деятельности МОУ ФК:											
	19.1	1	1	несоблюдение порядка получения дополнительных услуг по сопровождению на основе аутсорсинга;			X	–	X	–	низкий	
	19.1	1	2	несоответствие заявок на поставку материальных ценностей (товаров), выполнение работ, оказание услуг утвержденной типовой форме заявки на поставку материальных ценностей (товаров), выполнение работ, оказание услуг;			X	–	X	–	низкий	
	19.1	1	3	несоблюдение требований к составу и характеристикам используемого прикладного программного обеспечения (далее – ППО);			–	–	X	–	X	значимый
	19.1	1	4	несвоевременность установки новых версий ППО;			–	–	X	–	X	значимый
	19.1	1	5	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XIX.1 «Информационно-техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XIX.1) Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий
2.	Осуществление технического оснащения МОУ ФК:											
	19.1	2	1	несоблюдение порядка ведения учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке;			–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска	
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
3.	19.1	2	2	несоблюдение условий эксплуатации техники	–	X	–	–	–	–	X	значимый	
	19.1	2	3	неправильность расчетов и обоснований дополнительной потребности в вычислительной технике (без учета количества серверов);	X	–	–	X	–	–	–	низкий	
	19.1	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий	
	Планирование расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности:												
4.	19.1	3	1	несоблюдение нормативных затрат на приобретение работ (услуг), основных средств и материальных запасов в рамках закупки товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий;	X	–	–	X	–	–	–	низкий	
	19.1	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий	
	Осуществление эксплуатации ППО в МОУ ФК:												
	19.1	4	1	несоблюдение порядка эксплуатации и технического обслуживания ППО в МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	–	–	значимый
	19.1	4	2	отсутствие лицензий на общесистемное ППО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям;	–	X	–	–	X	–	–	–	значимый
	19.1	4	3	применение в работе нецентрализованного ППО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач, а также с указанием количества рабочих мест, на которых используется каждый вид ППО;	–	X	–	–	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*		
				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.	19.1	4	4	несоблюдение порядка использования информационного обеспечения – баз данных нормативно-справочной информации;			X	–	–	X	–	средний	
	19.1	4	5	отсутствие, несоблюдение создания и хранения архивных копий;			–	–	X	–	–	X	значимый
	19.1	4	6	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	–	низкий
	Использование локальных вычислительных сетей (далее – ЛВС):												
	19.1	5	1	отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС;			–	X	–	–	–	X	значимый
	19.1	5	2	отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и разграничения доступа;			–	X	–	–	–	X	значимый
	19.1	5	3	отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;			–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	5	4	отсутствие, несоблюдение создания и хранения архивных копий;			X	–	–	X	–	–	низкий
19.1	5	5	отсутствие схемы ЛВС;			X	–	–	X	–	–	низкий	
19.1	5	6	отсутствие изменений в схеме ЛВС соответствующих проведенным изменениям в структуре ЛВС;			X	–	–	X	–	–	низкий	
19.1	5	7	отсутствие мер по обеспечению безопасности компонентов ЛВС;			–	–	X	–	–	X	значимый	
19.1	5	8	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	–	низкий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
6.	Обслуживание систем инженерного обеспечения (далее – СИО) и компонентов информационно-технического обеспечения:												
19.1	6	1	отсутствие приказов о назначениях ответственных за СИО и компонентов информационно-технического обеспечения;				X	–	X	–	низкий		
19.1	6	2	отсутствие утвержденной схемы коммутации СИО;				–	X	–	X	–	значимый	
19.1	6	3	отсутствие изменений в схеме коммутации СИО, соответствующих проведенным мероприятиям по модернизации подключений систем; неактуальность схемы коммутации СИО;				–	X	–	X	–	значимый	
19.1	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий	
7.	Выполнение работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота:												
19.1	7	1	несоблюдение порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (далее – СЭД);				X	–	–	X	–	низкий	
19.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий	
8.	Выполнение работ с использованием ППО «Системы управления эксплуатацией»:												
19.1	8	1	отсутствие, несоблюдение порядка учета материальных ценностей;				X	–	–	X	–	низкий	
19.1	8	2	отсутствие, несоблюдение порядка заполнения Паспорта конфигурационных элементов;				–	X	–	–	X	–	значимый
19.1	8	3	несоблюдение порядка регистрации и выполнения заявок согласно документу				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.		«Стандарты обеспечения эксплуатации ИТ-систем Федерального казначейства»;										
	19.1	иные риски по пункту 8 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий		
	Осуществление оформления и хранения в МОУ ФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в МОУ ФК услуг по сопровождению ИПО:											
	19.1	9	1	ненадлежащее оформление и хранение в МОУ ФК документов, подтверждающих оказание и приемку в МОУ ФК услуг по сопровождению ИПО, техническому обслуживанию программно-аппаратных комплексов Федерального казначейства;			–	X	–	X	значимый	
	19.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIX.1 Классификатора рисков:											
10.	19.1	10	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIX.1 Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий
	Направление деятельности МОУ ФК: XX.1. Технологическое обеспечение деятельности											
1. Организация и осуществление внедрения технологических регламентов в МОУ ФК:												
20.1	1	1	несоблюдение требований внутренних актов по внедрению технологического регламента;			X	–	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска			
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
	20.1	1	2	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов;			–	X	–	–	значимый		
	20.1	1	3	отсутствие утвержденных планов-графиков внедрения технологических регламентов;			–	X	–	–	значимый		
	20.1	1	4	необеспечение проведения обучения сотрудников структурных подразделений МОУ ФК, неоформление ведомостей обучения;			–	X	X	–	средний		
	20.1	1	5	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;			X	–	–	X	–	средний	
	20.1	1	6	необеспечение ведения учета информации о внедрении технологических регламентов в журнале учета версий технологических регламентов;			X	–	–	–	X	–	средний
	20.1	1	7	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XX.1 «Технологическое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XX.1) Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Обеспечение участия МОУ ФК в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации ИС:												
	20.1	2	1	непроведение МОУ ФК предварительных испытаний, опытной эксплуатации в сроки, установленные Федеральным казначейством;			–	–	X	–	X	–	значимый
	20.1	2	2	несвоевременное представление в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС;			–	X	–	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.	20.1	2	3	X	–	–	–	X	–	средний
	20.1	2	4	X	–	–	X	–	–	низкий
	Формирование и передача оперативной, ежедневной и ежемесячной информации в ИС:									
	20.1	3	1	–	X	–	–	X	–	значимый
4.	20.1	3	2	–	X	–	–	X	–	значимый
	20.1	3	3	X	–	–	X	–	–	низкий
	Представление в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации в части обеспечения технологической деятельности МОУ ФК:									
	20.1	4	1	X	–	–	–	X	–	средний
	20.1	4	2	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
5.	Осуществление ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения МОУ ФК:											
	20.1	5	1	несоблюдение порядка организации ведения нормативно-справочной информации;			-	X	-	значимый		
	20.1	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XX.1 Классификатора рисков.			X	-	X	-	низкий	
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XX.1 Классификатора рисков:											
				другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XX.1 Классификатора рисков.								
	20.1	6	1				X	-	-	X	-	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XX.1. Функционирование контрактной системы												
1.	Осуществление поддержания функционирования контрактной системы, в том числе ЕИС:											
				неосуществление рассмотрения обращений органов исполнительной и законодательной власти субъектов Российской Федерации (за исключением высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации), органов местного самоуправления, судебных органов (за исключением Верховного суда Российской Федерации и Конституционного суда Российской Федерации), правоохранительных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных								
	21.1	1	1				-	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)	
			ведомств), контрольных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), региональных и муниципальных заказчиков, территориальных органов и подведомственных организаций (учреждений) федеральных заказчиков, кредитных организаций и отдельных видов юридических лиц (за исключением закрепленных за центральным аппаратом Федерального казначейства), граждан и организаций (поступивших непосредственно в МОУ ФК), связанных с вопросами функционирования контрактной системы, ЕИС и смежных ИС в сфере закупок;							
	21.1	1 2	непредставление на основании обращений выписок, аналитической и статистической информации из Реестра контрактов, заключенных заказчиками, Реестра банковских гарантий и иных реестров, ведение которых осуществляется в ЕИС и смежных ИС в сфере закупок;	-	X	-	X	-	-	средний
	21.1	1 3	неосуществление обобщения и систематизации поступивших обращений и формирования отчетной информации для Центров компетенции в сфере закупок и центрального аппарата Федерального казначейства;	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)						
	21.1	1	4	неосуществление взаимодействия с органами государственной власти субъекта Российской Федерации, органами местного самоуправления, физическими и юридическими лицами по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС;				X	-	-	X	-	-	низкий	
	21.1	1	5	несоблюдение порядка работы по формированию предложений по развитию функционала и устранению недостатков функционирования ЕИС и смежных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок, сформированных, в том числе, по результатам рассмотрения обращений и в рамках взаимодействия с клиентами МОУ ФК;				X	-	-	-	X	-	-	низкий
	21.1	1	6	несоблюдение порядка работы по осуществлению информирования и консультирования по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС;				X	-	-	-	X	-	-	низкий
	21.1	1	7	несоблюдение порядка работы по осуществлению обучения сотрудников структурных подразделений МОУ ФК в части применения методик и регламентов по работе в ЕИС, подготовленных центральным аппаратом				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)	
		Федерального казначейства, а также их ознакомление со справочными материалами и разъяснениями центрального аппарата Федерального казначейства по вопросам функционирования контрактной системы;							
	21.1 1 8	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XXI.1 «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XXI.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ):								
	21.1 2 1	несоблюдение сроков осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	21.1 2 2	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями постановления Правительства Российской Федерации от 6 августа 2020 г. № 1193 «О порядке осуществления контроля, предусмотренного частями 5 и 5.1 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и об изменении и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации»;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	21.1 2 3	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями пунктов 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084;	–	X	–	X	–	–	средний
	21.1 2 4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XXI.1 Классификатора рисков:								
	21.1 3 1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XXI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности Межрегионального контрольно-ревизионного управления Федерального казначейства (далее – МКРУ ФК): IX.2. Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере									
1.	Планирование деятельности в сфере осуществления государственного финансового контроля:								
	9.2 1 1	неосуществление, ненадлежащее осуществление формирования плана контрольных мероприятий МКРУ ФК на соответствующий год с учетом риск-ориентированного подхода и изменений к нему на основании поручений Федерального казначейства, предложений контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК, решений руководителя МКРУ ФК, принятых в	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска *
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		соответствии с его компетенций, и контроля за его выполнением в установленном порядке;							
		несвоевременность размещения плана контрольных мероприятий МКРУ ФК и изменений к нему на официальном сайте МКРУ ФК в сети Интернет, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в сети Интернет;	–	X	–	–	–	X	значимый
		несоблюдение установленного порядка организации работ по привлечению независимых экспертов, специалистов к проведению контрольных мероприятий МКРУ ФК;	–	–	X	–	–	X	значимый
		неосуществление, ненадлежащее осуществление организации планирования и учета нагрузок сотрудников контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК при участии в контрольных мероприятиях МКРУ ФК с учетом их привлечения к контрольным мероприятиям Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
		необеспечение представления в Федеральное казначейство и неподдержание в актуальном состоянии информации о должностных лицах	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
			МКРУ ФК, привлекаемых к участию в контрольных мероприятиях Федерального казначейства;								
	9.2	1	6	несоблюдение требований к формированию и ведению Реестра контрольных мероприятий, к участию в которых привлекаются сотрудники МКРУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.2	1	7	несоблюдение требований к формированию и ведению реестра внеплановых контрольных мероприятий МКРУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9.2	1	8	неосуществление, ненадлежащее осуществление мониторинга проведения контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9.2	1	9	неосуществление, ненадлежащее осуществление систематизации, анализа предложений территориальных органов Федерального казначейства по включению контрольных мероприятий в проекты планов территориальных органов Федерального казначейства, а также подготовки предложений МКРУ ФК по корректировке предложений территориальных органов Федерального казначейства по включению контрольных мероприятий в проекты планов территориальных органов Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9.2	1							
		10	X	-	-	X	-	-	низкий
	9.2	1							
		11	X	-	-	X	-	-	низкий
	9.2	1							
		12	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Осуществление организации и проведения контрольных мероприятий:								
	9.2	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)	
9.2	2	2	несоблюдение требований ведомственных правовых актов Федерального казначейства, регламентирующих вопросы организации контроля в финансово-бюджетной сфере при формировании плана контрольных мероприятий МКРУ ФК на соответствующий год;	-	-	X	-	-	X	значимый
			неоформление, ненадлежащее оформление приказов о назначении контрольных мероприятий, в том числе неоформление, ненадлежащее оформление приказов о продлении, приостановлении, возобновлении, прекращении контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на проведение контрольного мероприятия должностного лица, перечня основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения контрольного мероприятия, привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, проверяемого периода, срока проведения контрольного мероприятия;	-	X	-	X	-	средний	
			неосуществление, ненадлежащее осуществление присвоения (мониторинга присвоения в прикладном программном обеспечении) идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым контрольно-ревизионными	-	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)	
		отделами МКРУ ФК и контроля за их указанием в документах, формируемым в ходе и по результатам контрольных мероприятий;							
		отсутствие и (или) несоответствие данных по результатам проведения контрольных мероприятий отделами МКРУ ФК в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере, на официальном сайте МКРУ ФК в сети Интернет, в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд), а также в отчетах МКРУ ФК;	-	-	X	-	X	-	значимый
	9.2	2	5						
	9.2	2	6			X	-	-	низкий
3.	Осуществление организации работы контрольной комиссии МКРУ ФК:								
		неосуществление, ненадлежащее осуществление информационного и организационно-технического обеспечения деятельности контрольной комиссии МКРУ ФК, мониторинга исполнения решений руководителей (заместителя руководителя) МКРУ ФК, принятых по	-	-	X	X	-	-	значимый
9.2	3	1							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
4.		предложениям контрольной комиссии МКРУ ФК;								
	9.2	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
	Осуществление проверки и свода данных контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК, формирования и представления в Федеральное казначейство отчетности по результатам контрольных мероприятий МКРУ ФК в финансово-бюджетной сфере, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях, в том числе:									
	9.2	4	1	несоответствие сведений, отраженных в отчетах, исходным материалам, их недостоверность;	-	-	X	X	-	значимый
	9.2	4	2	отсутствие единообразия в отражении показателей, содержащих одинаковую смысловую нагрузку, в различных формах отчетности, в том числе в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	X	-	значимый
5.	9.2	4	3	несоблюдение установленных сроков подготовки сводной информации, справок, аналитических документов и отчетности по осуществлению МКРУ ФК контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	X	-	значимый
	9.2	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности IX.2 Классификатора рисков:									
	9.2	5	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		(в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.2 Классификатора рисков.							
Направление деятельности МКРУ ФК: X.2. Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере									
1.	Планирование контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере:								
10.2	1	1	несоблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных ведомственными актами Федерального казначейства;			X	-	-	средний
10.2	1	2	несоблюдение установленного порядка формирования информации о потребности в экспертизах (исследованиях) при проведении контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, сведений, необходимых для организации привлечения независимых экспертов (экспертной организации), специалистов иных государственных органов, ФКУ «ЦОКР», а также экспертного заключения;			X	-	X	значимый
10.2	1	3	неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования привлечения сотрудников к участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях Федерального казначейства в установленном порядке, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел МКРУ ФК;			X	-	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	10.2	1	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования и учета нагрузки на сотрудников соответствующего структурного подразделения МКРУ ФК по участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях МКРУ ФК с учетом привлечения сотрудников МКРУ ФК к контрольным мероприятиям Федерального казначейства, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел МКРУ ФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
	10.2	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.2 «Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» (далее – направление деятельности X.2) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Организация и проведение контрольных мероприятий:										
10.2	2	1		несоблюдение требований, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими вопросы контроля в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	-	-	X	значимый
10.2	2	2		несоблюдение требований, установленных ведомственными правовыми актами, регламентирующими вопросы организации и осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	-	-	X	значимый
10.2	2	3		ненаправление, несвоевременное направление объекта контроля копий приказов, оформляемых	-	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)		
			при назначении и проведении контрольных мероприятий, в том числе копии приказа (распоряжения) органа контроля о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении, прекращении контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы, справки о завершении контрольных действий, иных документов;								
	10.2	2 4	невнесение сведений о проведенных контрольных мероприятиях МКРУ ФК в финансово-бюджетной сфере, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в прикладное программное обеспечение Федерального казначейства, автоматизирующее контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;	-	X	-	X	-	-	-	средний
	10.2	2 5	несоответствие данных, содержащихся в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере, на официальном сайте МКРУ ФК, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении	-	-	X	-	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, а также закупок для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации, муниципальных нужд, финансовое обеспечение которых частично или полностью осуществляется за счет субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, из федерального бюджета), первичным документам;							
		несоблюдение установленных Федеральным казначейством сроков осуществления контрольных мероприятий по централизованным заданиям Федерального казначейства и внеплановых контрольных мероприятий по заданиям Федерального казначейства, непредставление материалов по результатам контрольных мероприятий в Федеральное казначейство, несоблюдение сроков реализации материалов контрольных мероприятий, установленных Федеральным централизованными заданиями Федерального							
10.2	2	6	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			казначейства, а также неисполнение иных поручений Федерального казначейства по вопросам осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере;							
	10.2	2	7							
			несоблюдение форм и требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, установленных соответствующим приказом Федерального казначейства;	-	-	X	-	-	X	значимый
	10.2	2	8							
			неправильная квалификация нарушений законодательства, выявленных МКРУ ФК по результатам осуществления контрольных мероприятий, в том числе осуществляемых в соответствии со статьей 269.2 БК РФ;	-	-	X	-	-	X	значимый
	10.2	2	9							
			несоответствие и (или) отражение не в полном объеме в акте проверки (ревизии) информации по вопросам, содержащимся в программе проверки (ревизии);	-	-	X	-	X	-	значимый
	10.2	2	10							
			нерассмотрение, ненадлежащее рассмотрение возражений объекта контроля;	-	-	X	-	X	-	значимый
	10.2	2	11							
			необоснованность расхождений по выявленным нарушениям, указанным в отчете о результатах контрольных мероприятий и в акте проверки (ревизии);	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	10.2	2	12	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
3.	Осуществление организации работы по реализации результатов проведенных контрольных мероприятий:											
	10.2	3	1	несвоевременность представления на контрольную комиссию МКРУ ФК материалов по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	10.2	3	2	несвоевременность осуществления подготовки и направления объектам контроля представлений и предписаний по результатам контрольных мероприятий, а также копий указанных документов в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, регламентирующих порядок осуществления контроля;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	10.2	3	3	невыполнение, ненадлежащее, несвоевременное выполнение решений руководства Федерального казначейства, принятых по предложениям контрольной комиссии Федерального казначейства, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий Федерального казначейства, неосуществление контроля за выполнением таких решений контрольно-ревизионными отделами МКРУ ФК;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
	10.2	3	4	невыполнение, ненадлежащее выполнение решений руководителя (заместителя руководителя) МКРУ ФК по предложениям	–	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
			контрольной комиссии МКРУ ФК, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий МКРУ ФК;								
	10.2	3	5	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении на согласование в центральный аппарат Федерального казначейства проектов уведомлений о применении бюджетных мер принуждения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	6	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением объектами контроля представлений и предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	7	неосуществление, ненадлежащее осуществление организации работы по применению к должностному лицу объекта контроля, не исполнившему представлению и (или) предписанию, выданное по результатам контрольного мероприятия, мер ответственности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	8	несоблюдение полномочий, предусмотренных п. 10 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденное постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 г. № 1095;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
4.	10.2	3	9	несоблюдение порядка и сроков принятия решений о продлении срока исполнения представлений;								значимый
	10.2	3	10	иные риски по пункту 3 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.								
	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:											
	10.2	4	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений, а также непроведение (в случаях необходимости) административных расследований по выявленным фактам административных правонарушений;								значимый
10.2	4	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;								значимый	
10.2	4	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;									средний
10.2	4	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях, а также представлений об устранении причин								значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			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 условий, способствовавших совершению административных правонарушений;							
10.2	4	5							
		неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля исполнения вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных уполномоченными должностными лицами МКРУ ФК, в том числе несоставление протоколов об административных правонарушениях по части 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
10.2	4	6							
		неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний в виде штрафа, вынесенных судьями федеральных судов по результатам рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, перенаправленных уполномоченными должностными лицами для рассмотрения в порядке, предусмотренном пунктом 1 части 2 статьи 29.9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
10.2	4	7							
		неосуществление направления копий постановлений о назначении административных	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		наказания, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;								
	10.2 4 8	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–		средний
	10.2 4 9	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–		низкий
5.	Размещение информации по результатам проведенных контрольных мероприятий в ИС:									
		неразмещение, несвоевременное размещение информации по результатам проведенных соответствующим структурным подразделением МКРУ ФК контрольных мероприятий МКРУ ФК на официальном сайте МКРУ ФК и в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок	–	–	X	–	–	X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд);								
		неразмещение, несвоевременное, неполное размещение внесенных сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением МКРУ ФК контрольных мероприятиях МКРУ ФК в финансово-бюджетной сфере, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в прикладное программное обеспечение Федерального казначейства, автоматизирующее контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	-	-	X	значимый	
	10.2	иные риски по пункту 5 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
6.	Взаимодействие с Федеральным казначейством, контрольно-надзорными, правоохранительными и иными органами:									
		несоблюдение порядка взаимодействия с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер, с контрольными органами в сфере закупок о результатах рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, составленных в ходе проведения контрольных мероприятий;	-	X	-	X	-	-	средний	
10.2	6	1								

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
7.	10.2	6	2	ненаправление, несвоевременное, неполное направление в органы прокуратуры и правоохранительные органы информации о выявленных нарушениях при осуществлении контроля в финансово-бюджетной сфере;				-	X	-	значимый	
	10.2	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.				X	-	-	низкий	
	Рассмотрение письменных обращений по вопросам проведения контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере:											
	10.2	7	1	необеспечение надлежащего рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию соответствующего структурного подразделения МКРУ ФК, обеспечение в установленном порядке принятия по ним решений и направления заявителям ответов в установленный законодательством Российской Федерации срок;				-	-	X	значимый	
8.	10.2	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.				X	-	X	-	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности X.2 Классификатора рисков:											
	10.2	8	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.2 Классификатора рисков.				X	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
11.2	1	4	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при проведении Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый
11.2	1	5	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при оформлении результатов Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый
11.2	1	6	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении отчета об исполнении графика проведения МКРУ ФК Анализа ИБП в Федеральное казначейство;	X	–	–	–	X	–	средний
11.2	1	7	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении аналитического отчета о результатах проведения Анализа ИБП в Федеральное казначейство;	–	X	–	–	X	–	значимый
11.2	1	8	наличие искаженной (недостоверной) информации в отчете об исполнении графика проведения МКРУ ФК Анализа ИБП, представляемом МКРУ ФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
11.2	1	9	наличие искаженной (недостоверной) информации в аналитическом отчете о результатах проведения Анализа ИБП, представляемом МКРУ ФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	11.2 1 10	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.2 «Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации (органами местных администраций)» (далее – направление деятельности XI.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XI.2 Классификатора рисков:									
	11.2 2 1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий	
Направление деятельности МКРУ ФК; XII.2. Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита										
1.	Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита:									
	12.2 1 1	несоблюдение требований Методики проведения анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита, утвержденной приказом Минфина России от 27 декабря 2019 г. № 1657 (далее – Методика, Анализ ВФА соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении	–	–	X	–	X	–	значимый	

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
			мониторинга и анкетирования в рамках Анализа ВФА;								
	12.2	1	2	несоблюдение процедур и сроков, установленных требованиями Методики и поручениями руководства Федерального казначейства, при проведении Анализа ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.2	1	3	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчетности о результатах проведения Анализа ВФА;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.2	1	4	наличие искаженной (недостовойной) информации в отчетности о результатах проведения Анализа ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.2	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XII.2. «Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита» (далее направление деятельности XII.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XII.2 Классификатора рисков										
	12.2	2	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
Направление деятельности МКРУ ФК: XIII.2. Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита											
1.	Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита:										
13.2	1	1	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга и анкетирования в рамках участия в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита (далее – Анализ ВФА ГАСФБ);			–	X	–	X	–	значимый
13.2	1	2	несоблюдение процедур и сроков, установленных Методикой и поручений руководства Федерального казначейства при проведении аналитических мероприятий в рамках участия в проведении Анализа ВФА ГАСФБ;			–	X	–	X	–	значимый
13.2	1	3	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчетности в Федеральное казначейство в рамках участия в проведении Анализа ВФА ГАСФБ;			–	X	–	X	–	значимый
13.2	1	4	наличие искаженной (недостовойной) информации в представленной в Федеральное			–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
		казначейство отчетности в рамках участия в проведении Анализа ВФА ГАСФБ;										
	13.2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIII.2 «Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита» (далее – направление деятельности XIII.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий		
2.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XIII.2 Классификатора рисков:										
	13.2	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий		
Направление деятельности МКРУ ФК: XIV.2. Автоматизированный контроль в финансово-бюджетной сфере												
1.		Осуществление сбора, обработки и анализа информации для установления фактов нарушения бюджета законодательства Российской Федерации:										
	14.2	1	1	неосуществление сбора, обработки и анализа информации, в том числе поступающей от структурных подразделений МКРУ ФК, для установления фактов нарушения бюджета законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также				–	X	–	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;								
14.2	1 2	неосуществление запросов у учреждений, должностных лиц учреждений документов, влияющих на выводы о наличии факта нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;	–	X	–	–	X	–		значимый
14.2	1 3	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV.2 «Автоматизированный контроль в финансово - бюджетной сфере» (далее – направление деятельности XIV.2 Классификатора рисков).	X	–	–	X	–	–		низкий
2.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:									
14.2	2 1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий	–	–	X	X	–	–		значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
			административных правонарушений, а также непроведение административных исследований по выявленным фактам административных правонарушений;								
14.2	2	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
14.2	2	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	–	X	–	X	–	–	–	средний
14.2	2	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
14.2	2	5	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
14.2	2	6	несоблюдение порядка осуществления учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	–	средний
14.2	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.		Осуществление сопровождения автоматизированного контроля с применением информационных систем (подсистем) Федерального казначейства:							
	14.2	3	1						
		неосуществление взаимодействия (в пределах компетенции) со структурными подразделениями МКРУ ФК, центрального аппарата Федерального казначейства, МОУ ФК, управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, территориальными подразделениями ФОИВ, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления и другими ведомствами в части сопровождения автоматизированного контроля с применением информационных систем (подсистем) Федерального казначейства;	X	-	-		X	-	низкий
	14.2	3	2						
		иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV.2 Классификатора рисков.	X	-	-		X	-	низкий
4.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XIV.2 Классификатора рисков:							
	14.2	4	1						
		другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV.2 Классификатора рисков.	X	-	-		X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска			
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)					
Направление деятельности Межрегионального бухгалтерского управления Федерального казначейства (далее – МБУ ФК): IX.3 Учет финансовых активов и государственного долга													
1.	Ведение учета операций в иностранной валюте:												
	9.3	1	1	несоблюдение порядка учета операций субъекта учета в иностранной валюте;				–	–	X	–	–	значимый
	9.3	1	2	несоблюдение порядка учета движения наличных денежных средств в иностранной валюте;				–	–	X	–	–	значимый
	9.3	1	3	несоблюдение порядка учета операций по расчетам с федеральными государственными унитарными предприятиями;				–	–	X	–	–	значимый
	9.3	1	4	несоблюдение порядка учета бюджетных кредитов и долговых обязательств;				–	–	X	–	–	значимый
	9.3	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.3 «Учет финансовых активов и государственного долга» (далее – направление деятельности IX.3) Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	низкий
2.	Соблюдение положений и стандартов, устанавливающих принципы, правила и способы ведения бюджетного учета:												
	9.3	2	1	несоблюдение порядка учета операций субъекта учета в иностранной валюте;				–	–	X	–	–	значимый
	9.3	2	2	несоблюдение порядка учета краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений, иных финансовых активов (операций с ценными бумагами, акциями и иными формами участия в капитале);				–	–	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
3.	9.3	2	3	несоблюдение порядка учета операций по расчетам по кредитам, займам (ссудам), предоставленных субъектом учета;				–	X	–	–	значимый
	9.3	2	4	несоблюдение порядка учета операций по расчетам по начислению процентов, пеней и штрафов по предоставленным кредитам, займам (ссудам);				–	X	–	–	
	9.3	2	5	несоблюдение порядка учета операций по принятым долговым обязательствам в рамках привлечения средств (по государственному долгу);				–	–	X	–	значимый
	9.3	2	6	несоблюдение порядка учета операций по расчетам по начислению и выплате процентов, пеней, штрафных санкций, связанных с привлечением заимствований;				–	–	X	–	
	9.3.	2	7	несоблюдение порядка учета операций по расчетам с федеральными государственными унитарными предприятиями;				–	–	X	–	значимый
	9.3	2	8	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.3 Классификатора рисков.				X	–	X	–	
	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета, утвержденного соответствующим приказом Федерального казначейства:											
	9.3	3	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия и отражения в бюджетном учете первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения				–	–	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)	
		информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;							
9.3	3	2 несвоевременное представление документов для осуществления сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;	–	–	X	–	–	X	значимый
9.3	3	3 несвоевременное формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей;	–	–	X	–	–	X	значимый
9.3	3	4 формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей не в полном объеме;	–	–	X	–	–	X	значимый
9.3	3	5 несвоевременное формирование, или формирование не полном объеме ответов на запросы субъектов учета;	–	X	–	–	X	–	значимый
9.3	3	6 несоблюдение требований по порядку составления и своевременности формирования регистров бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
9.3	3	7 иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности IX.3 Классификатора рисков:								
9.3	4	1 другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска		
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
	10.3	1	9	несоблюдение порядка расчетов с сотрудниками несписочного состава (по гражданско-правовым договорам);			–	–	X	–	–	значимый	
	10.3	1	10	иные риски по пункту 1 направления деятельности Х.3 «Централизованное начисление заработной платы и иных выплат» (далее – направление деятельности Х.3) Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий	
	Формирование и представление отчетности в органы государственной статистики и налоговые органы в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации:												
	10.3	2	1	несвоевременное представление отчетности во внебюджетные фонды, налоговые органы, органы государственной статистики;			–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	2	2	непредставление информации при проведении внешних и внутренних проверок, в том числе аудиторских, в части бухгалтерского и налогового учета как на бумажном носителе, так и в электронном виде;			–	X	–	–	X	–	значимый
	10.3	2	3	необеспечение сохранности документов и регистров налогового учета, налоговой отчетности и отчетности в государственные внебюджетные фонды, статистической отчетности, сформированной на бумажном носителе, либо в электронном виде для последующей их передачи в архив;			–	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.	10.3	2	4	несоответствие записей по дебиторской и кредиторской задолженности по налогам и страховым взносам в регистрах бюджетного учета данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;				X	-	-	значимый	
	10.3	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.3 Классификатора рисков.				X	-	X		низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности X.3 Классификатора рисков:											
10.3	3	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.3 Классификатора рисков.				X	-	-	X	-	низкий
	Направление деятельности МБУ ФК: XI.3 Централизованный учет доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации											
1. Ведение учета операций по расчетам по доходам, по расчетам по суммам причиненных ущербов субъекту учета в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами, при осуществлении бухгалтерского обслуживания:												
11.3	1	1	несоблюдение порядка учета данных по прогнозным (плановым) показателям доходов (поступлений) бюджета на соответствующий финансовый год на счетах санкционирования;				-	-	X	-	X	значимый
	11.3	1	2	несоблюдение порядка учета расчетов по суммам выявленных недостач, хищений денежных средств, иных ценностей, по суммам				-	-	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)	
			потеря от порчи материальных ценностей, других сумм причиненного ущерба имуществу учреждения, подлежащих возмещению виновными лицами;							
11.3	1	3	несоблюдение порядка учета данных по прогнозным (плановым) показателям доходов (поступлений) бюджета на соответствующий финансовый год (их изменений);	–	–	X	–	X	–	значимый
11.3	1	4	несоблюдение порядка учета расчетов по суммам доходов (поступлений), начисленных субъектом учета, возникающих в силу договоров, соглашений, а также при выполнении субъектом учета возложенных, согласно законодательству Российской Федерации, на него функций, а также поступивших от плательщиков предварительных оплат;	–	–	X	–	X	–	значимый
11.3	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.3 «Централизованный учет доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности XI.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Ведение учета операций по расчетам по налогам:									
11.3	2	1	неправильное и (или) несвоевременное начисление и перечисление налога на добавленную стоимость и налога на прибыль организаций;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
3.	11.3	2	2	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	2	3	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	2	4	X	–	–	X	–	–	низкий
	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета, утвержденного соответствующим приказом Федерального казначейства:									
	11.3	3	1	–	–	X	–	–	X	значимый
	11.3	3	2	–	–	X	–	–	X	значимый
	11.3	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.	11.3	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.3 Классификатора рисков.							X	—	X	—	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XI.3 Классификатора рисков:														
	11.3	4	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.3 Классификатора рисков.				X	—	—	X	—	—		
Направление деятельности МБУ ФК: XII.3 Централизованный учет нефинансовых активов															
1.	Соблюдение порядка учета операций по вложениям в нефинансовые активы в соответствии с требованиями, установленными нормативными правовыми актами Российской Федерации:														
12.3	1	1	1	несоблюдение порядка учета операций по вложениям в нефинансовые активы;				—	—	X	X	—	—	—	значимый
12.3	1	2	2	несоблюдение порядка учета операций с основными средствами, непроизведенными активами, нематериальными активами, материальными запасами субъектов учета;				—	—	X	X	—	—	—	значимый
12.3	1	3	3	несоблюдение порядка учета операций по начислению амортизации на объекты нефинансовых активов;				—	—	X	X	—	—	—	значимый
12.3	1	4	4	несоблюдение порядка учета операций по обесценению активов, связанных со снижением ценности активов;				—	—	X	X	—	—	—	значимый
12.3	1	5	5	несоблюдение порядка учета операций с объектами имущества, полученными во				—	—	X	X	—	—	—	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
			временное владение и пользование, во временное пользование по договору аренды (имущественного найма), по договору безвозмездного пользования, относящихся к операционной аренде;							
	12.3	1	6	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	7	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	8	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	9	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	10	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	11	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска					
				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.	12.3	1	12	иные риски по пункту 1 направления деятельности XII.3 «Централизованный учет нефинансовых активов» (далее – направление деятельности XII.3) Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	–	низкий		
	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета:															
	12.3	2	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия и отражения в бюджетном учете первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;				–	–	X	X	–	–		значимый	
	12.3	2	2	несвоевременное формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей;				–	–	X	X	–	–			значимый
	12.3	2	3	формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей не в полном объеме;				–	–	X	X	–	–			
3.	12.3	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII.3 Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	–	низкий		
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XII.3 Классификатора рисков:															
	12.3	3	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.3 Классификатора рисков.				X	–	–	X	–	–		низкий	

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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска		
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
	13.3	1	5	несоблюдение порядка проведения кассовых выплат в рамках осуществления финансирования в иностранной валюте в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;				–	–	X	–	значимый	
	13.3	1	6	несоблюдение порядка учета операций со средствами бюджета Союзного государства;				–	–	X	–	–	значимый
	13.3	1	7	несоблюдение порядка учета сумм денежных средств, поступивших во временное распоряжение субъекта учета и подлежащих при наступлении определенных условий возврату или перечислению по назначению;				–	–	X	–	–	значимый
	13.3	1	8	несоблюдение порядка учета движения наличных денежных средств и денежных документов в кассе субъекта централизованного учета;				–	–	X	–	–	значимый
	13.3	1	9	неосуществление контроля за соблюдением лимита остатка наличных денег в кассе субъекта учета;				–	–	X	–	–	значимый
	13.3	1	10	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIII.3 «Централизованный учет кассовых поступлений выбытий, расчетов и обязательств, капитальных вложений и НИОКР» (далее – направление деятельности XIII.3) Классификатора рисков.				X	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			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 бюджетного учета расчетов и обязательств субъекта централизованного учета:									
13.3	2	1	несоблюдение порядка расчетов с поставщиками и подрядчиками за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги;				X	—	—	значимый
13.3	2	2	необеспечение учета и контроля принятых бюджетных, денежных обязательств и расчетов субъекта учета по государственным контрактам, договорам при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты интеллектуальной собственности и (или) на приобретение объектов интеллектуальной собственности, за оказанные услуги, выполненные работы, по иным основаниям, вытекающим из условий контрактов, договоров субъекта учета;				X	—	—	значимый
13.3	2	3	необеспечение учета и контроля исполнения обязательств субъекта учета, возникших в силу исполнительного производства и иных оснований;				X	—	—	значимый
13.3	2	4	необеспечение учета и контроля предоставления федеральным государственным гражданским служащим единовременной субсидии на приобретение жилого помещения;				X	—	—	значимый
13.3	2	5	несоблюдение порядка расчетов с подотчетными лицами;				X	—	—	значимый
13.3	2	6	неосуществление сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;				X	—	—	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска		
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)			
	13.3	2	7	необеспечение своевременного формирования инвентаризационных описей расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами, остатков на счетах учета денежных средств, наличных денежных средств, бланков строгой отчетности и денежных документов и отражения в бюджетном учете результатов инвентаризации;			–	–	X	–	значимый	
	13.3	2	8	несоблюдение порядка учета расходов будущих периодов;			–	–	X	–	–	значимый
	13.3	2	9	несоблюдение порядка учета резервов предстоящих расходов;			–	–	X	–	–	значимый
	13.3	2	10	необеспечение ведения учета имущества и обязательств на забалансовых счетах;			–	–	X	–	–	значимый
	13.3	2	11	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII.3 Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий
3.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета:											
				несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия к бюджетному учету первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;								
	13.3	3	1				–	–	X	X	–	значимый
	13.3	3	2	несоблюдение требований по своевременности и порядку формирования и направления субъекту			–	–	X	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		централизованного учета инвентаризационных описей расчетов по поступлениям;								
13.3	3	3 несоблюдение требований по полноте и своевременности предоставления информации по запросу субъекта учета, содержащейся в бухгалтерских регистрах и отчетности;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
13.3	3	4 иные риски по пункту 3 направления деятельности XIII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
4.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XIII.3 Классификатора рисков:								
13.3	4	1 другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	–	низкий
Направление деятельности МБУ ФК: XIV.3 Формирование регистров и бюджетной отчетности, консолидированной бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности подведомственных учреждений										
1.		Формирование и представление отчетности центральных аппаратов субъектов централизованного учета:								
14.3	1	1 несоблюдение порядка и (или) сроков составления и представления бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
14.3	1	2 несоответствие показателей бюджетной отчетности сведениям, содержащимся в регистрах бюджетного учета;	–	–	X	X	–	–	–	значимый
14.3	1	3 несоответствие показателей годовой бюджетной отчетности результатам инвентаризации активов	–	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска
				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 обязательств, а также имущества и обязательств на забалансовых счетах;								
	14.3	1	4	несвоевременное представление иной отчетности в соответствующие государственные органы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV.3 «Формирование регистров и бюджетной отчетности, консолидированной бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности подведомственных учреждений» (далее – направление деятельности XIV.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Формирование консолидированной бюджетной отчетности:										
	14.3	2	1	неосуществление контроля за соблюдением сроков представления бюджетной отчетности, представляемой подведомственными ФОИВ учреждениями;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	2	2	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении уведомлений учреждений, подведомственных ФОИВ, о результатах проведенной камеральной проверки бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	2	3	неосуществление полномочий по камеральной проверки отчетности учреждений;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска	
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
	14.3	2	4	несоблюдение сроков проведения камеральной проверки представленной бюджетной отчетности;			—	—	X	—	значимый
	14.3	2	5	несвоевременное представление консолидированной бюджетной отчетности в МОУ ФК;			—	—	X	—	значимый
	14.3	2	6	нарушение требований законодательства Российской Федерации к составлению консолидированной бюджетной отчетности;			—	—	X	—	значимый
	14.3	2	7	несвоевременное представление консолидированной бюджетной отчетности в иные соответствующие органы;			—	—	X	—	значимый
	14.3	2	8	несвоевременное представление Отчета о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации в Минфин России;			—	—	X	—	значимый
	14.3	2	9	несвоевременное представление сводной бюджетной отчетности по доходам государственных внебюджетных фондов администрируемым субъектами централизованного учета;			—	—	X	—	значимый
	14.3	2	10	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV.3 Классификатора рисков.			X	—	X	—	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.	Формирование консолидированной бухгалтерской отчетности:								
14.3	3	1	неосуществление контроля за соблюдением сроков представления бухгалтерской отчетности, предоставляемой подведомственными ФОИВ учреждениями;			X	—	—	значимый
14.3	3	2	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении уведомлений учреждений, подведомственных ФОИВ, о результатах проведенной камеральной проверки бухгалтерской отчетности;			X	—	—	значимый
14.3	3	3	неосуществление полномочий по камеральной проверке бухгалтерской отчетности учреждений;			X	—	—	значимый
14.3	3	4	несоблюдение сроков проведения камеральной проверки представленной бухгалтерской отчетности;			X	—	—	значимый
14.3	3	5	несвоевременное составление консолидированной бухгалтерской отчетности;			X	—	—	значимый
14.3	3	6	нарушение требований законодательства Российской Федерации к составлению консолидированной бухгалтерской отчетности;			X	—	—	значимый
14.3	3	7	несвоевременное представление консолидированной бюджетной отчетности в иные соответствующие органы;			X	—	—	значимый
14.3	3	8	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV.3 Классификатора рисков.			—	—	—	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска		
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XIV.3 Классификатора рисков:											
	14.3	4	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при централизации нормативно-справочной информации (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV.3 Классификатора рисков.			X	–	–	низкий		
Направление деятельности МБУ ФК: XV.3 Централизованный учет операций с межбюджетными трансфертами, по расчетам с учреждениями и юридическими лицами по предоставленным субсидиям												
1.	Соблюдение порядка учета операций с межбюджетными трансфертами:											
	15.3	1	1	неосуществление полного и достоверного ведения централизованного учета операций с межбюджетными трансфертами;			–	–	X	–	значимый	
	15.3	1	2	несвоевременное формирование субъекту централизованного учета инвентаризационных описей;			–	–	X	–	значимый	
	15.3	1	3	формирование и направление субъекту учета инвентаризационных описей не в полном объеме;			–	–	X	–	значимый	
	15.3	1	4	неосуществление сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;			–	–	X	–	значимый	
	15.3	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XV.3 «Централизованный учет операций с межбюджетными трансфертами, по расчетам с учреждениями и юридическими лицами по предоставленным субсидиям»			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)		
		(далее – направление деятельности XV.3) Классификатора рисков.								
2.	Соблюдение порядка учета операций по перечислению субсидий и расчетов по особо ценному имуществу:									
15.3	2	1	–	–	X	X	–	–	–	значимый
15.3	2	2	–	–	X	X	–	–	–	значимый
15.3	2	3	–	–	X	X	–	–	–	значимый
15.3	2	4	–	–	X	X	–	–	–	значимый
15.3	2	5	–	–	X	X	–	–	–	значимый
15.3	2	6	–	–	X	X	–	–	–	значимый
15.3	2	7	–	–	X	X	–	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска			
			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.	15.3	2	8	неосуществление сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;							значимый		
	15.3	2	9	иные риски по пункту 2 направления деятельности XV.3 Классификатора рисков.									
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XV.3 Классификатора рисков:												
	15.3	3	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при централизации нормативно-справочной информации (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XV.3 Классификатора рисков.			X	–	–	X	–	низкий	
	Направление деятельности Межрегионального управления Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью (далее – МУ ФК СУЛ): IX.4 Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета (за исключением операций, указанных в подпункте 2 пункта 2 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации), операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете и операций по размещению резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний												
1.	Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете и операций по размещению резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в части размещения средств на банковских депозитах:												
	9.4	1	1	несвоевременная подготовка к проведению и проведение отбора заявок кредитных организаций на заключение договоров банковского депозита;			–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*		
				низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)				
	9.4	1	2	несвоевременное обеспечение проведения операций по перечислению средств по договорам банковского депозита;				–	X	–	–	значимый	
	9.4	1	3	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств кредитных организаций по договорам банковского депозита;				–	X	–	–		
				иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.4 «Обеспечение проведения операций по управлению остатками на едином счете федерального бюджета (за исключением операций, указанных в подпункте 2 пункта 2 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации), операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете и операций по размещению резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (далее – направление деятельности IX.4) Классификатора рисков.				X	–	–	–		низкий
	9.4	1	4										
2.	Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета и едином казначейском счете в части покупки (продажи) ценных бумаг не на организованных торгах по договорам репо:												
9.4	2	1	несвоевременная подготовка к проведению и проведение отбора заявок кредитных организаций на заключение договоров репо;				–	–	X	–	–	значимый	

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			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.	Обеспечение проведения операций по размещению средств федерального бюджета, средств единого казначейского счета, резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на банковских счетах в кредитных организациях:									
	9.4	4	1	несвоевременное обеспечение проведения операций по перечислению средств на банковский счет в кредитной организации;	–	–	X	X	–	значимый
	9.4	4	2	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств кредитных организаций по договорам банковского счета;	–	X	–	X	–	средний
	9.4	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий
5.	Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета и едином казначейском счете в части заключения договоров банковского вклада (депозита) с центральным контрагентом (далее – депозитных договоров):									
	9.4	5	1	несвоевременное заключение депозитных договоров;	–	–	X	X	–	значимый
	9.4	5	2	несвоевременное обеспечение проведения операций по перечислению средств в связи с проведением расчетов по депозитным договорам;	–	–	X	X	–	значимый
	9.4	5	3	несвоевременное осуществление мониторинга исполнения обязательств по заключенным депозитным договорам;	–	X	–	X	–	средний
	9.4	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска		
			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.	Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета и едином казначейском счете в части покупки (продажи) ценных бумаг на организованных торгах по договорам репо:											
	9.4	6	1	несвоевременное заключение договоров репо;			-	-	X	-	значимый	
	9.4	6	2	несвоевременное обеспечение проведения операций по перечислению средств в связи с проведением расчетов по договорам репо;			-	-	X	-	значимый	
	9.4	6	3	несвоевременное осуществление мониторинга исполнения обязательств по заключенным договорам репо;			-	X	-	X	-	средний
	9.4	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.			X	-	-	X	-	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности IX.4 Классификатора рисков:											
	9.4	7	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК СУЛ при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.4 Классификатора рисков.			X	-	-	X	-	низкий
Направление деятельности МУ ФК СУЛ: X.4. Обеспечение проведения операций со средствами дополнительными нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния												
1.	Обеспечение проведения операций со средствами дополнительными нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния:											
	10.4	1	1	несвоевременное обеспечение проведения операций по поручениям и приказам Минфина России со средствами дополнительными			-	-	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния;							
10.4	1	2	–	–	X	X	–	–	значимый
10.4	1	3	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности X.4 Классификатора рисков:								
10.4	2	1	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МУ ФК СУЛ: XI.4. Обеспечение проведения операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета									
1.	Обеспечение проведения операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета:								
11.4	1	1	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета;								
	11.4 1 2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.4 «Обеспечение проведения операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета» (далее – направление деятельности XI.4) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–		низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности XI.4 Классификатора рисков:									
	11.4 2 1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК СУЛ при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–		низкий
Направление деятельности МУ ФК СУЛ: XII.4. Ведение казначейского учета и составление бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета и бюджета Фонда социального страхования Российской Федерации, отчетности по операциям системы казначейских платежей, распределение средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета										
1.	Ведение казначейского учета:									
	12.4 1 1	несоблюдение порядка ведения казначейского учета операций по казначейскому	–	–	X	X	–	–		значимый

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