

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства

от « 11 » декабря 2024 г. № 480

**КЛАССИФИКАТОР
внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности Межрегиональных управлений
Федерального казначейства**

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности Межрегиональных управлений Федерального казначейства (далее – МУ ФК): I. Правовое обеспечение деятельности									
1.		Соблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство отчетности о деятельности юридического отдела:							
	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		1	1	1	1	1	1	1	1
		1	1	1	1	1	1	1	1
		1	1	1	1	1	1	1	1
		1	1	1	1	1	1	1	1
		1	1	1	1	1	1	1	1

* Показатель внутреннего (операционного) казначейского риска определен в соответствии с порядком, установленным Стандартом управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в Федеральном казначействе, утвержденным приказом Федерального казначейства.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	1	1	5	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности I «Правовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности I) Классификатора внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности МУ ФК (далее – Классификатор рисков).						низкий
2.	Осуществление правовой экспертизы проектов документов, подготовленных в МУ ФК:									
	1	2	1	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных юридическим отделом приказов МУ ФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления);						значимый
	1	2	2	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных юридическим отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию МУ ФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам;						средний
	1	2	3	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации договоров, соглашений, заключенных МУ ФК;						значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	1	2	4						
	1	2	5	X	-	-	X	-	значимый
3.	Осуществление представлений интересов МУ ФК в судах:								
1	3	1		X	-	-	X	-	низкий
1	3	2		-	X	-	X	-	средний
1	3	3		-	X	-	X	-	средний
1	3	4		-	-	X	X	-	значимый

* В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		о правах и обязанностях Федерального казначейства и (или) МУ ФК;							
1	3	несоответствие занятой МУ ФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	3	ненаправление в суд правовой позиции по существу спора;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	3	непринятие мер к своевременному получению копий судебных актов;	-	X	-	X	-	-	средний
1	3	непринятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Организация работы по исполнению исполнительных документов и решений налоговых органов ² :								
		несоблюдение требований нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений, на подлежущие казначейскому сопровождению средства участников казначейского сопровождения,							
1	4	1	-	-	X	-	X	-	значимый

² В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		решений налоговых органов о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений, поступающих в МУ ФК;							
1	4	2	X	-	-	X	-	-	низкий
5.	Досудебное рассмотрение жалоб ³ :								
1	5	1			X			X	значимый
1	5	2		X				X	значимый
1	5	3	X				X		низкий
1	5	4	X				X		низкий

³ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
6.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности I Классификатора рисков:							
	1	6	1	X	-	-	X	-	низкий
Направление деятельности МУ ФК: II. Организация и осуществление ведомственного контроля, внутреннего контроля и внутреннего аудита									
1.		Принятие МУ ФК внутренними организационно-распорядительных документов по осуществлению внутреннего контроля и внутреннего аудита:							
	2	1	1	-	X	-	-	X	значимый
	2	1	2	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
2.		Осуществление в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками ведомственного контроля и внутреннего аудита:								
	2	2	1		X	-	-	X	-	значимый
	2	2	2		X	-	-	X	-	значимый
	2	2	3		X	-	-	X	-	значимый
	2	2	4		X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	2	3	2						
	2	3	2	X	-		X	-	средний
	2	3	3	X	-		X	-	низкий
4.	Обеспечение координации деятельности структурных подразделений МУ ФК по осуществлению внутреннего контроля:								
2	4	1	2	-	X	-	X	-	средний
2	4	2	2	-	X	-	-	X	значимый
2	4	3	2	-	X	-	X	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
	2	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.	Составление и направление в Федеральное казначейство отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в МУ ФК, а также иной запрашиваемой Федеральным казначейством информацией по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности:										
	2	5	1	несоблюдение порядка составления и направления в Федеральное казначейство сведений о проведенных органами государственного контроля (надзора) контрольных мероприятий и установленных нарушениях (недостатках) в деятельности МУ ФК;	-	X	-	X	-	-	средний
	2	5	2	несоблюдение порядка составления и направления в Федеральное казначейство сведений о результатах проведения ведомственного контроля в структурных подразделениях МУ ФК;	-	X	-	X	-	-	средний
	2	5	3	несоблюдение порядка составления и направления в Федеральное казначейство сведений о результатах проведения внутреннего финансового аудита в структурных подразделениях МУ ФК;	-	X	-	X	-	-	средний
	2	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
6.	Организация и осуществление внутреннего финансового аудита (далее – ВФА) в МУ ФК ⁴ :								
2	6	1	–	–	X	X	–	–	значимый
2	6	2	–	–	X	–	X	–	значимый
2	6	3	–	–	X	X	–	–	значимый
2	6	4	–	–	X	–	X	–	значимый
2	6	5	–	–	X	X	–	–	значимый
2	6	6	–	–	X	–	X	–	значимый
2	6	7	–	–	X	–	X	–	значимый
2	6	8	–	–	X	–	X	–	значимый

⁴ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	2	6	9	несвоевременное утверждение программы аудиторского мероприятия;						значимый
	2	6	10	иные риски по пункту 6 направления деятельности II Классификатора рисков.						низкий
7.	Оформление результатов ВФА ⁵ :									
	2	7	1	некачественное составление заключения о результатах аудиторского мероприятия;						значимый
	2	7	2	несоблюдение срока подписания заключения о результатах аудиторского мероприятия;						значимый
	2	7	3	несоблюдение сроков направления заключения о результатах аудиторского мероприятия руководителю МУ ФК и субъекту бюджетных процедур (в случае принятия такого решения руководителем МУ ФК), руководителю уполномоченной организации, которой переданы полномочия МУ ФК по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности;						значимый
	2	7	4	несоблюдение порядка принятия руководителем МУ ФК решений по результатам рассмотрения заключения о результатах аудиторского мероприятия;						значимый
	2	7	5	несоответствие мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков;						значимый

⁵ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2	7	6	–	–	X	–	X	–	значимый
2	7	7	–	–	X	–	–	–	значимый
2	7	8	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Осуществление работы по размещению информации на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:								
2	8	1	–	–	X	–	X	–	значимый
2	8	2	–	X	–	–	X	–	средний
2	8	3	X	–	–	–	X	–	низкий
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности II Классификатора рисков:								
2	9	1	X	–	–	–	X	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
Направление деятельности МУ ФК: III. Организация кадровой работы									
1. Обеспечение режима защиты персональных данных:									
	3	1	1	X	-	X	-	-	средний
	3	1	2	X	-	-	X	-	низкий
2. Осуществление учета кадров и делопроизводства по кадрам:									
	3	2	1	-	-	X	X	-	значимый
	3	2	2	-	-	X	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		назначением на должность гражданской службы, освобождением от замещаемой должности гражданской службы, увольнением гражданского служащего с гражданской службы;							
	3 2 3	иные риски по пункту 2 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.		Поступление граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:							
	3 3 1	поступление гражданина на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;	-	X	-	-	X	-	значимый
	3 3 2	несоответствие гражданских служащих, назначаемых на должности гражданской службы квалификационным требованиям к уровню профессионального образования, стажу гражданской службы или работы по специальности, направлению подготовки, профессиональному уровню, а также при наличии соответствующего решения представителя нанимателя - к специальности, направлению подготовки (к крупным	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		группам специалистов и направлений подготовки, к квалификации, полученной по результатам освоения дополнительной профессиональной программы профессиональной переподготовки;							
		несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, иные условия, изменение условий служебного контракта);			X		X		значимый
	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности III Классификатора рисков.	X				X		низкий
4.	Поступление на работу граждан для замещения должностей, не являющихся должностями федеральной государственной гражданской службы, заключение трудовых договоров ⁶ :								
		несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;							
	3	4	1	X				X	средний
	3	4	2	X				X	средний
	3	4	3	X			X		низкий

⁶ При наличии в МУ ФК указанных должностей.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
5.	Формирование и хранение личных дел сотрудников МУ ФК:										
			несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников МУ ФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;	X	-	-	X	-	-	низкий	
	3	5	2	X	-	-	-	X	-	средний	
			необеспечение сохранности личных дел сотрудников МУ ФК, в том числе уволенных;	X	-	-	-	-	-	средний	
	3	5	3	X	-	-	X	-	-	низкий	
6.			необеспечение полноты заполнения электронных личных дел в федеральной государственной информационной системе «Единая информационная система управления кадровым составом государственной гражданской службы Российской Федерации»;	X	-	-	-	-	-	низкий	
	3	5	4	X	-	-	X	-	-	низкий	
	Исчисление стажа государственной гражданской службы Российской Федерации и стажа работников МУ ФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы ⁷ :										
	3	6	1	-	-	X	-	-	X	-	значимый
	3	6	2	-	-	X	-	-	X	-	значимый

⁷ При наличии в МУ ФК указанных должностей.

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		должностей федеральной государственной гражданской службы;							
		несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращения должностей, не являющихся должностями федеральной государственной гражданской службы;							
3	8	2		X	-			X	-
3	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-		X	-	низкий
9.	Осуществление ведения и хранения трудовых книжек сотрудников МУ ФК:								
3	9	1	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с поступлением на гражданскую службу (на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;	-	-	X	-	X	значимый
3	9	2	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников МУ ФК;	X	-	-	-	X	средний
3	9	3	несвоевременность выдачи трудовой книжки при прекращении служебного контракта (трудового договора);	X	-	-	X	-	низкий
3	9	4	непредставление сотрудникам МУ ФК информации об их трудовой деятельности и трудовом стаже, сформированной в электронном виде;	-	-	X	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*			
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)				
10.	3	9	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
	Осуществление командирования сотрудников МУ ФК:											
	3	10	1	несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников МУ ФК;	X	-	-	-	X	-	-	средний
11.	3	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
	Осуществление оформления и выдачи сотрудникам МУ ФК служебных удостоверений:											
	3	11	1	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;	X	-	-	X	-	-	-	низкий
12.	3	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
	Осуществление работы комиссий МУ ФК:											
	3	12	1	несоблюдение порядка работы конкурсной комиссии МУ ФК;	-	X	-	-	-	X	-	значимый
	3	12	2	несоблюдение порядка работы аттестационной комиссии МУ ФК;	-	X	-	-	-	X	-	значимый
	3	12	3	несоблюдение порядка работы комиссии по проведению служебных проверок;	-	X	-	X	-	-	-	средний
3	12	4	несоблюдение порядка работы комиссии по служебным спорам;	-	X	-	-	-	X	-	значимый	

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
15.	Формирование кадрового резерва МУ ФК:										
3	15	1	несоблюдение порядка формирования кадрового резерва МУ ФК, а также осуществления работы с кадровым резервом МУ ФК и его эффективного использования;								
3	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков.						X	-	значимый
16.	Утверждение штатного расписания МУ ФК:										
3	16	1	несоответствие утвержденного штатного расписания МУ ФК установленной штатной численности МУ ФК;						-	X	значимый
3	16	2	несоответствие нормативов штатной численности МУ ФК, их структурных подразделений и отдельных категорий должностей, количества заместителей руководителя МУ ФК и численности типовых подразделений, установленных Федеральным казначейством;						-	X	значимый
3	16	3	несоответствие количества должностей гражданской службы категорий «обеспечивающие специалисты» в юридическом отделе и в отделе режима секретности и безопасности информации к общей численности должностей гражданской службы в этих отделах, пропорциям, установленным приказами Федерального казначейства;						-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
			X	-	-	X	-	-		
17.	3	16	4	иные риски по пункту 16 направления деятельности III Классификатора рисков.						низкий
	3	17	1	Назначение на должность гражданской службы должностных лиц с доступом к государственной тайне и организация работы по предоставлению социальных гарантий в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 18.09.2006 г. № 573 «О предоставлении социальных гарантий гражданам, допущенным к государственной тайне на постоянной основе, и сотрудникам структурных подразделений по защите государственной тайны» (вместе с «Правилами выплаты ежемесячных процентных надбавок к должностному окладу (тарифной ставке) граждан, допущенных к государственной тайне на постоянной основе, и сотрудников структурных подразделений по защите государственной тайны») (далее – Правила № 573);						значимый
	3	17	2	несоблюдение требований Правил допуска должностных лиц и граждан Российской Федерации к государственной тайне, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 7 февраля 2024 г. № 132, при назначении на должность гражданской службы;						значимый
	3	17	3	несоблюдение порядка установления процентных надбавок к должностному окладу (тарифной ставке) за работу со сведениями, имеющими степень секретности, в соответствии с Правилами № 573;						значимый
	3	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности III Классификатора рисков.						низкий
18.	Порядок присвоения и сохранения классов чинов гражданской службы Российской Федерации гражданским служащим:									
	3	18	1	несоблюдение присвоения и сохранения классов чинов гражданской службы Российской Федерации гражданским служащим;						значимый

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		профилактике коррупционных и иных правонарушений» (далее – направление деятельности IV) Классификатора рисков.							
2.	Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:								
4	2	1	–	–	X	X	–	–	значимый
4	2	2	–	–	X	X	–	–	значимый
4	2	3	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей гражданских служащих, замещающих должности федеральной государственной гражданской службы, включенные в Перечень должностей федеральной государственной гражданской службы в Федеральном казначействе, при замещении которых федеральные государственные гражданские служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;								
		несоответствие заполнения справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера методическим рекомендациям по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки, разработанной Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации на соответствующий отчетный год;			X				X	значимый
	4									
	2									
	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X				X			низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
3.		<p>Проведение проверки достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими требований к служебному поведению: несоблюдение норм и требований Положения о проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1065;</p>									
	4		3	1							
	4		3	2		X				X	значимый
	4		3	2		X				X	значимый
4.		<p>Организация работы по соблюдению ограничений, связанных с прохождением гражданской службы: непредоставление представителю нанимателя Сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых гражданин, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий разместили общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;</p>									
	4		4	1		X		X			средний
	4		4	2		X		X			средний
	4		4	2		X		X			средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		сестры, а также братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей) с гражданским служащим, если замещение должности гражданской службы связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них другому;							
	4 4 3	иные риски по пункту 4 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.	Организация работы по соблюдению гражданскими служащими требований о предотвращении и урегулировании конфликта интересов:								
4	5 1	несвоевременное уведомление гражданскими служащими о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов;	-	X	-	-	X	-	значимый
4	5 2	непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов;	-	X	-	-	X	-	значимый
4	5 3	иные риски по пункту 5 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
6.	Деятельность комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих:								
4	6 1	несоответствие требованиям утвержденного персонального состава комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;							
		несоответствие требованиям оснований для заседания комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;			X		X	-	значимый
4	6	2							
4	6	3			X		X	-	значимый
		несоответствие требованиям вынесенных решений заседаний комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов по итогам рассмотренных вопросов;							
4	6	4					X	-	низкий
		несоответствие оформлению протоколов по итогам заседания комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов утвержденной структуре;							
4	6	5			X		-	X	значимый
4	6	6							
4	6	6	иные риски по пункту 6 направления деятельности IV Классификатора рисков.				X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
7.		Уведомление федеральными государственными гражданами службами МУ ФК представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений:							
		несоблюдение порядка уведомления федеральными государственными гражданами службами МУ ФК представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений, установленного приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н «Об утверждении Порядка уведомления федеральными государственными гражданами службами центрального аппарата Федерального казначейства, территориальных органов Федерального казначейства, работниками федерального казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России» представителя нанимателя (работодателя) о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений»;							
	4	7	1		X				значимый
	4	7	2	X			X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
8.		Сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации:							
	4	8	1	X	-	-	X	-	значимый
	4	8	2	X	-	-	X	-	низкий
9.		Предоставление представителю нанимателя сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:							
	4	9	1	X	-	-	X	-	низкий
	4	9	2	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
10.		Размещение информации на официальном сайте МУ ФК:							
	4	10	1	X	-	-	-	X	значимый
	4	10	2	X	-	-	X	-	низкий
11.		Составление и представление отчетности в части деятельности МУ ФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений:							
	4	11	1	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
12.	4 11	2	неверное составление отчетности в части деятельности МУ ФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;		X			X			
	4 11			3	иные риски по пункту 11 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X					
	Осуществление контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам:										
4	12	1	несоблюдение норм и требований Федерального закона от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»;					X			
				4	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X			
				13. Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности IV Классификатора рисков:							
4	13	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IV Классификатора рисков.					X			
				Направление деятельности МУ ФК: V. Административно-финансовое⁸ обеспечение деятельности							
1. Осуществление делопроизводства МУ ФК:											
5	1	1	несоблюдение требований по организации единой системы делопроизводства МУ ФК;		X			X			
				средний							

⁸ В случае осуществления МУ ФК полномочий по финансовому обеспечению деятельности.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5	1	несоблюдение порядка осуществления работы по приему, учету и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;	X	-	-	X	-	-	низкий
2	2								
5	1	несоблюдение порядка работы с бланками документов и печатями МУ ФК с воспроизведением Государственного герба Российской Федерации, а также со штампами МУ ФК;	X	-	-	X	-	-	низкий
3	3								
5	1	несоблюдение требований оформления приказов МУ ФК;	-	X	-	X	-	-	средний
4	4								
5	1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций;	-	-	X	X	-	-	значимый
5	5								
5	1	несоблюдение требований исполнительной дисциплины;	X	-	-	X	-	-	низкий
6	6								
5	1	несоблюдение порядка осуществления работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в деятельности МУ ФК;	-	X	-	X	-	-	средний
7	7								
5	1	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности V «Административно-финансовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности V) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
8	8								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		Осуществление производственного контроля в области обращения с отходами ⁹ :							
		несоблюдение порядка работы по организации производственного контроля в области обращения с отходами, образующимися в процессе деятельности МУ ФК;	X	-	-	X	-	-	низкий
		иные риски по пункту 2 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.		Осуществление мероприятий по управлению имуществом комплексом МУ ФК ¹⁰ :							
		неосуществление мониторинга и реализации мероприятий по эффективному управлению имуществом комплексом МУ ФК;	-	X	-	X	-	-	средний
		несоблюдение порядка оформления прав на недвижимое имущество (государственную регистрацию) в установленном законодательством Российской Федерации порядке, в том числе оформление технической и иной необходимой документации на недвижимое имущество;	X	-	-	X	-	-	низкий
		неосуществление контроля за комплексным обслуживанием и содержанием зданий МУ ФК в соответствии с техническими регламентами, правилами и нормами производственной санитарии и пожарной безопасности;	-	X	-	X	-	-	средний

⁹ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

¹⁰ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	5	3	4						
	5	3	4	X	-		X	-	средний
	5	3	5		X		X	-	средний
	5	3	6	X	-		X	-	низкий
4.	Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:								
	5	4	1		X		X	-	средний
	5	4	2	X	-		X	-	низкий
5.	Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд МУ ФК:								
	5	5	1		X		X	-	средний
	5	5	2		X		X	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		технического задания (технических требований) по нетиповым потребностям;							
		несоблюдение порядка работы по направлению запросов в прикладном программном обеспечении «Подсистема управления процессами эксплуатации Федерального казначейства» в ФКУ «ЦОКР» на поставку товаров, выполнение работ (оказание услуг) для нужд МУ ФК (в рамках компетенции) в порядке, установленном Федеральным казначейством;							
5	5	3		X	-	X	-	-	средний
5	5	4	несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия МУ ФК с ФКУ «ЦОКР» (в рамках компетенции);			X	-	-	средний
5	5	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
6.	Осуществление полномочий по главе 100 «Федеральное казначейство» ¹¹ :								
		несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора доходов федерального бюджета в части поступлений по главе 100 «Федеральное казначейство», включая невыясненные поступления, по которым в платежных документах глава 100 «Федеральное казначейство» указана как получатель;							
5	6	1		X	-	X	-	-	средний

¹¹ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5	6	2		X	-	X	-	-	средний
5	6	3	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Осуществление организации деятельности по разработке и исполнению Плана деятельности МУ ФК на соответствующий год:								
5	7	1		-	X		X	-	значимый
5	7	2		-			X	-	значимый
5	7	3	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
8.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности V Классификатора рисков:							
	5	8	1			X	-	-	низкий
		другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности V Классификатора рисков.					X	-	
Направление деятельности МУ ФК: VI. Обеспечение режима секретности и безопасности информации									
1.		Осуществление деятельности по обеспечению режима секретности и безопасности информации:							
		несоответствие положения о соответствующем структурном подразделении МУ ФК требованиям Типового положения об отделе режима секретности и безопасности информации территориального органа Федерального казначейства (далее – специализированное структурное подразделение);							
	6	1	1			-	-	X	значимый
		несоответствие должностных обязанностей сотрудников специализированного структурного подразделения МУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о специализированном структурном подразделении;							
	6	1	2			-	X	-	средний
	6	1	3			-	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		специализированного подразделения с органами Федеральной службы безопасности Российской Федерации (далее – ФСБ России), Федеральной службы по техническому и экспортному контролю Российской Федерации (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством;							
6	1	неукомплектованность специализированного подразделения;	–	X	–	X	–	–	средний
6	1	неукомплектованность специализированного подразделения средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);	–	–	X	X	–	–	значимый
6	1	отсутствие постоянно действующей технической комиссии по защите государственной тайны (приказа о ее создании, утвержденного Положения, планов работы, протоколов заседаний, отметок о выполненных мероприятиях) ¹² ;	–	–	X	–	X	–	значимый
6	1	неосуществление или некачественное осуществление планирования мероприятий по обеспечению безопасности информации	–	–	X	–	X	–	значимый

¹² При наличии объектов информатизации.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		(отсутствие планов работ, отметок о выполненных мероприятиях).							
2.		Осуществление организации безопасности связи:							
		несоблюдение требований Указа Президента Российской Федерации от 17 марта 2008 г. № 351 «О мерах по обеспечению информационной безопасности Российской Федерации при использовании информационно-телекоммуникационных сетей международного информационного обмена»;							
6	2	1			X		X		значимый
6	2	2					X		значимый
3.		Осуществление функций органа криптографической защиты информации:							
		отсутствие лицензии на осуществление деятельности по выполнению работ с шифрованными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну ¹³ ;							
6	3	1			X			X	значимый
6	3	2		X				X	значимый
6	3	3							

¹³ В случае осуществления МУ ФК деятельности, подлежащей лицензированию.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		эксплуатационной и технической документации к ним, ключевых документов (носителей);							
6	3	отсутствие заключений о возможности эксплуатации СКЗИ;	-	-	X	-	X	-	значимый
6	3	отсутствие обучения пользователей СКЗИ, учета пользователей СКЗИ (отсутствие утвержденного перечня пользователей СКЗИ, журнала учета пользователей СКЗИ, лицевого счетов пользователей СКЗИ);	-	X	-	-	X	-	значимый
6	3	несоответствие спецпомещений органа криптографической защиты информации требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации ¹⁴ .	-	X	-	-	X	-	значимый
4.	Осуществление контроля состояния защиты информации:								
6	4	отсутствие планирования мероприятий, осуществляемых специализированным подразделением, в рамках внутреннего контроля и отчетности по ним;	-	X	-	-	X	-	значимый
6	4	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отчетов в техническом паспорте) ¹⁵ ;	-	X	-	-	X	-	значимый

¹⁴ В случае осуществления полномочий ОКЗИ.

¹⁵ При наличии объектов информатизации.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
	6	4	3	неустранимые замечания, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством.	-	-	X	-	-	X	значимый
5.	Осуществление функций аккредитованного удостоверяющего центра ¹⁶ :										
	6	5	1	отсутствие документов и сведений, представленных заявителями для создания, смены, прекращения действия сертификатов;	-	-	X	-	X	-	значимый
	6	5	2	неознакомление владельцев сертификатов с содержанием сертификатов под роспись;	X	-	-	-	X	-	средний
	6	5	3	несоответствие АРМ, используемого для создания ключей электронных подписей, установленным требованиям;	-	-	X	-	X	-	значимый
	6	5	4	невыполнение сотрудниками МУ ФК требований по обеспечению конфиденциальности ключей электронных подписей;	-	-	X	X	-	-	значимый
	6	5	5	прекращение действия сертификатов уволенных сотрудников МУ ФК;	-	-	X	-	X	-	значимый
	6	5	6	неактуальность информации, размещаемой в подразделе «Удостоверяющий центр» на официальном сайте МУ ФК (памятки, инструкции, лицензии и сертификаты).	X	-	-	X	-	-	низкий

¹⁶ В случае осуществления полномочий РЦР.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
6.	Осуществление организации пропускного режима ¹⁷ :										
	6	1	отсутствие соответствующей утвержденной инструкции;				X			значимый	
	6	2	необеспеченность техническими средствами охраны.				X			средний	
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности VI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» Классификатора рисков:										
	6	7	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» Классификатора рисков.			X				низкий
Направление деятельности МУ ФК: VII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости функционирования Федерального казначейства											
1.	Внутренние (операционные) казначейские риски по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства, идентификация которых осуществляется в соответствии с установленным Федеральным казначейством порядком.										
Направление деятельности МУ ФК: VIII. Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые МУ ФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности											
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении МУ ФК:										
	8	1	1	несоответствие функций, предусмотренных положением о соответствующем структурном подразделении МУ ФК, функциям,			X				средний

¹⁷ В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		установленным соответствующим правовым актом Федерального казначейства;							
8	1	отсутствие актуального утвержденного положения о соответствующем структурном подразделении МУ ФК;	-	X	-	X	-	-	средний
8	1	иные риски по пункту 1 раздела VIII «Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые МУ ФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности» (далее – раздел VIII) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК:								
8	2	несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МУ ФК;	-	X	-	X	-	-	средний
8	2	отсутствие актуальных утвержденных должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК;	-	X	-	X	-	-	средний
8	2	иные риски по пункту 2 раздела VIII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
3.		Управление внутренними (операционными) казначейскими рисками, осуществление внутреннего контроля в соответствующем структурном подразделении МУ ФК:								
	8	3	1	отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК утвержденного Реестра внутренних рисков;	-	X	X	-	-	значимый
	8	3	2	несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации Реестра внутренних рисков соответствующего структурного подразделения МУ ФК;	-	X	-	X	-	значимый
	8	3	3	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками соответствующего структурного подразделения МУ ФК;	-	-	X	-	-	значимый
	8	3	4	отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК перечня операций, действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности;	-	-	X	X	-	значимый
	8	3	5	несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации перечня операций действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности;	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
8	3	6			X	X	-	-	значимый
		отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;							
8	3	7			X	-	X	-	значимый
		несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации Карты внутреннего контроля на очередной год соответствующего структурного подразделения МУ ФК;							
8	3	8			X	-	X	-	средний
		несоблюдение порядка ведения соответствующим структурным подразделением МУ ФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;							
8	3	9			X	-	X	-	средний
		несоблюдение порядка формирования и направления на рассмотрение результатов внутреннего контроля;							
8	3	10			X	-	X	-	средний
		несоблюдение порядка представления информации о результатах внутреннего контроля в контрольно-аудиторское подразделение МУ ФК;							
8	3	11			X	-	X	-	низкий
		иные риски по пункту 3 раздела VIII Классификатора рисков.							
4.	Осуществление работы с электронной подписью:								
8	4	1			X	-	X	-	значимый
		несоответствие электронной подписи должностных лиц, подписавших платежный документ, данным карточки образцов подписей;							
8	4	2			X	-	X	-	низкий
		иные риски по пункту 4 раздела VIII Классификатора рисков.							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5.		Использование технологических (технических) регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности МУ ФК;							
	8	5	1	X	-	-	X	-	значимый
	8	5	2				X	-	значимый
	8	5	3						
6.		Соблюдение требований законодательства Российской Федерации в части выполнения норм и требований по защите сведений, составляющих государственную тайну, сведений ограниченного доступа и информации ограниченного распространения, а также персональных данных;							
	8	5	4	X	-	-	X	-	низкий
	8	6	1			X	-	-	значимый
	8	6	1			X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		составляющих государственную тайну, сведений ограниченного доступа, информации ограниченного распространения, а также персональных данных;							
8	6 2	иные риски по пункту 6 раздела VIII Классификатора рисков	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК раздела VIII Классификатора рисков:								
8	7 1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) раздела VIII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
Направление деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (далее – МОУ ФК):									
IX.1. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации									
1.	Проведение операций на казначейских счетах для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений № 03100 МОУ ФК (далее – счета № 03100):								
9.1	1 1	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций МОУ ФК на счетах № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	-	-	X	-	X	-	значимый
9.1	1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности IX.1 «Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации»	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		(далее – направление деятельности IX.1) Классификатора рисков.							
Ведение аналитического учета:									
9.1	2	1	–	X	–	X	–	–	средний
9.1	2	2	–	–	X	–	X	–	значимый
9.1	2	3	–	–	X	X	–	–	значимый
9.1	2	4	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9.1	2 5	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.			Осуществление распределения и перечисления поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, а также между бюджетами государств – членов ЕАЭС;							
	9.1	3 1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения доходов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	3 2	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения таможенных платежей между бюджетами государств – членов ЕАЭС;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	3 3	несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	3 4	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.			Осуществление учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, отнесения данных поступлений на невыясненные поступления, их возврат (уточнение):							
	9.1	4 1	несоблюдение порядка формирования документов на возврат невыясненных поступлений;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	4 2	несоблюдение установленного порядка учета поступлений в иностранной валюте;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	4 3	несоблюдение установленного порядка уточнения принадлежности платежа, к перечисленного в иностранной валюте, к	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		определенному субъекту Российской Федерации и (или) администратору доходов бюджета;							
9.1	4	несоблюдение установленного порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	-	-	X	X	-	-	значимый
9.1	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.		Ведение лицевых счетов администраторов доходов бюджетов, лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого Федерального бюджета (далее – ФТС России):							
9.1	5	1	несоблюдение порядка направления отчетности при открытии (закрытии) лицевого счета администратора доходов бюджета, лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого ФТС России;	-	-	X	X	-	значимый
9.1	5	2	несоблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов на основании информации из Реестра администрируемых доходов, представленного главным администратором доходов федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;	-	-	X	X	-	значимый
9.1	5	3	несоблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов на основании информации из Реестра администрируемых доходов, представленного главным администратором доходов бюджета	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)		
		субъекта Российской Федерации (муниципального образования, территориального фонда обязательного медицинского страхования) в УФК;								
	9.1	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
6.	Осуществление учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):									
9.1	6	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям, ненаправленные (несвоевременное направление) в адрес администраторов доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России) Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);							значимый
9.1	6	2	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначайских платежей);							значимый
9.1	6	3	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначайских платежей);							значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
9.1	6	4			X		X		значимый
9.1	6	5	X					X	средний
9.1	6	6					X		значимый
9.1	6	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)	
9.1	6	8	–	–	X	X	–	–	значимый
9.1	6	9	–	–	X	X	–	–	значимый
9.1	6	10	X	–	–	–	X	–	средний
9.1	6	11	–	–	X	–	X	–	значимый
9.1	6	12	X	–	–	–	X	–	низкий
7.	Осуществление уточнения невыесненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):								
9.1	7	1	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		платежей) в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;							
		несоблюдение порядка оформления и направления Реестра платежей в УФК, от которого был получен указанный Реестр платежей;			X		X		значимый
		несоблюдение порядка отражения операций приема (передачи) невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства в Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);						X	значимый
		несоблюдение установленных сроков уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;						X	значимый
		иные риски по пункту 7 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X				X		низкий
8.	Завершение операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года МОУ ФК:								
		несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года МОУ ФК в текущем финансовом году;						X	значимый
		иные риски по пункту 8 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X				X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
9.		Представление администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России) информации, установленной нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства:							
	9.1	1	несоблюдение информации порядка предоставления администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	-	X	X	X	-	значимый
	9.1	2	предоставление администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета неполной информации;	-	-	X	X	-	значимый
	9.1	3	несоответствие администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации учетным данным;	-	-	X	X	-	значимый
	9.1	4	несоблюдение сроков направления администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации;	-	-	X	X	-	значимый
	9.1	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
10.	Исполнение документов администратора доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России):								
9.1	10	1	необоснованное исполнение документов администратора доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	-	-	X	X	-	значимый
9.1	10	2	несвоевременность исполнения документов администратора доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	-	-	X	X	-	значимый
9.1	10	3	несоблюдение установленных требований при проверке обоснованности возврата администратором доходов бюджета излишне или ошибочно уплаченных сумм по платежам, порядок возврата которых не установлен федеральными законами, а также обоснованности возврата государственной пошлины, не администрируемой налоговыми органами;	-	-	X	X	-	значимый
9.1	10	4	необоснованность отказа в исполнении документов администраторов доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета и направлении Уведомления (протокола);	-	-	X	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	9.1	10	5		X			X		значимый
	9.1	10	6				X			низкий
11.	Представление (направление) органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты:									
9.1	11	1			X			X		значимый
9.1	11	2			X			X		значимый
9.1	11	3			X			X		значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
	9.1	11		4	низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)		высокая (0,9)
	9.1	11	4	иные риски по пункту 11 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
12.	Осуществление привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов:										
	9.1	12	1	несоблюдение порядка при осуществлении привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России) при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа (при недостаточности на счете № 03100 средств для проведения указанных операций);	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
13.	Осуществление работы в соответствии с приказом Федерального казначейства от 25 декабря 2014 г. № 320 «Об утверждении Порядков исполнения Федеральным казначейством положений Приложения № 5 «Протокол о порядке зачисления и распределения сумм ввозных таможенных пошлин (иных пошлин, налогов и сборов, имеющих эквивалентное действие), их перечисления в доход бюджетов государств-членов» и Приложения № 8 «Протокол о применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер по отношению к третьим странам» к Договору о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года» (далее – приказ Федерального казначейства № 320):										
	9.1	13	1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения пошлин,	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		зачисленных на отдельный казначейский счет МОУ ФК;							
		несвоевременное направление в банк расчетных документов на перечисление МОУ ФК от имени Российской Федерации пошлин, зачисленных в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320 на соответствующие счета государств-членов ЕАЭС;			X				значимый
		несвоевременность формирования и направления отчетов в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320;		X					средний
		иные риски по пункту 13 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X						низкий
14.		Осуществление проверки информации, содержащейся в Перечне источников доходов Российской Федерации:							
		несвоевременность проверки информации, содержащейся в Перечне источников доходов Российской Федерации, на предмет ее соответствия бюджетному законодательству Российской Федерации;		X					средний
		иные риски по пункту 14 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X						низкий
15.		Осуществление регистрации участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в данной системе:							
		необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;		X					средний
		несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;		X					средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	9.1	15	3	<p>несоблюдение требований по проверке полноты и соответствия представленных участником ГИС ГМП документов для регистрации в данной системе, по внесению изменений в сведения об участниках ГИС ГМП и прекращению их доступа к ГИС ГМП;</p> <p>иные риски по пункту 15 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.</p>						средний
	9.1	15	4	X	-	-	X	-	-	низкий
16.	Направление информации в ГИС ГМП:									
	9.1	16	1	<p>несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о зачислении денежных средств на счет № 03100;</p> <p>несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о возврате денежных средств плательщику;</p> <p>несвоевременность направления в ГИС ГМП информации об уточнении вида и принадлежности платежа;</p>						значимый
	9.1	16	2	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	16	3	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	16	4	X	-	-	X	-	-	низкий
17.	Составление установленных форм отчетности и представление ее в Федеральное казначейство:									
	9.1	17	1	<p>несоблюдение порядка составления установленных форм отчетности;</p> <p>несвоевременное представление установленных форм отчетности в Федеральное казначейство;</p>						значимый
	9.1	17	2	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
18.	9.1	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности IX.1 Классификатора рисков:										
9.1	18	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
			Направление деятельности МОУ ФК: X.1. Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждением Банка России, кредитными организациями								
1.	Формирование Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного единого счета федерального бюджета, открытого в МОУ ФК:										
10.1	1	1	несоблюдение порядка формирования Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного единого счета федерального бюджета, открытого в МОУ ФК, на казначейские счета, открытые в МОУ ФК, для осуществления казначейских платежей;	-	-	X	-	X	-	значимый	
			иные риски по пункту 1 направления деятельности X.1 «Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждением Банка России, кредитными организациями» (далее – направление деятельности X.1) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		Формирование распоряжений о переводе денежных средств со счетов МОУ ФК и обеспечение их передачи в учреждение Банка России и кредитные организации:							
10.1	2	1			X		X		значимый
10.1	2	2							
10.1	2	3							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	10.1	2			X			X		значимый
	10.1	2						X		низкий
3.			Осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка и сформированных выписок по казначейским счетам проведенным операциям:							
	10.1	3	1					X		значимый
	10.1	3	2					X		значимый
	10.1	3	3					X		значимый
	10.1	3	4					X		значимый
	10.1	3	5					X		низкий
4.			Осуществление контроля за соответствием данных распоряжений о совершении казначейских платежей, представляемых получателями бюджетных средств в МОУ ФК:							
	10.1	4	1					X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		распоряжения о переводе денежных средств, передаваемых для осуществления казначейских платежей в учреждение Банка России;							
10.1	4 2	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.		Обеспечение наличными денежными средствами и денежными средствами для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК:							
10.1	5 1	несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек в учреждении Банка России и кредитных организациях, их учета и выдачи клиентам;	X	-	-	X	-	-	низкий
10.1	5 2	несоблюдение порядка формирования Бухгалтерской справки (код формы по ОКУД 0504833);	-	X	-	X	-	-	средний
10.1	5 3	несоблюдение порядка перечисления средств на счет, открытый МОУ ФК на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116);	-	-	X	X	-	-	значимый
10.1	5 4	несоблюдение правил обеспечения наличными денежными средствами участников системы казначейских платежей;	-	-	X	-	X	-	значимый
10.1	5 5	отсутствие в Комплексном договоре банковского обслуживания, Договоре банковского счета, заключенном между МОУ ФК и Центральным банком Российской	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		Федерации или кредитной организацией, положений, установленных пунктом 4 Правил обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей, утвержденных приказом Федерального казначейства от 15 мая 2020 г. № 22н;							
10.1	5	несоблюдение порядка приема Заявлений на получение карт (код формы по КФД 0531247);	-	X	-	X	-	-	средний
10.1	5	несоблюдение порядка формирования Реестра на выпуск карт и направления его в кредитную организацию;	-	X	-	X	-	-	средний
10.1	5	несоблюдение порядка ведения Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек (код формы по КФД 0531241);	X	-	-	X	-	-	низкий
10.1	5	несоблюдение порядка формирования и несвоевременность предоставления клиентам Ведомости операций уполномоченного подразделения (удаленного клиента) участника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения)	-	X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		и 3211, открытые в МОУ ФК, сумме распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных получателями бюджетных средств;							
10.1	6	2			X			X	значимый
10.1	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X			X		низкий
7.	Проведение операций по распределению средств, полученных от размещения временно свободных средств единичного казначейского счета:								
10.1	7	1	несоблюдение порядка проведения операций по распределению средств, полученных от размещения временно свободных средств единичного казначейского счета, отдельного казначейского счета с кодом 4100 «Финансовый результат по операциям по управлению остатками средств на едином казначейском счете», открытого Межрегиональному управлению Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью;						
10.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X			X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
8.		Проведение операций по размещению средств единого казначейского счета с отдельного казначейского счета, открытого Межрегиональному управлению Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью:							
	10.1	1	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	2	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	3	X	–	–	X	–	–	низкий
9.		Осуществление взаимодействия с ГИС ГМП:							
	10.1	1	–	X	–	–	X	–	значимый
		несоблюдение порядка формирования и направления в ГИС ГМП извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении (в том числе аннулировании) распоряжений после санкционирования оплаты (уточнения оплаты) денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;							

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
	10.1	9		2	низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)		высокая (0,9)
	10.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности Х.1 Классификатора рисков.							низкий
10.	Осуществление комплектования, хранения, учета и использования архивных документов:										
	10.1	10	1	несоблюдение порядка работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения МОУ ФК;							низкий
	10.1	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности Х.1 Классификатора рисков.							низкий
11.	Осуществление взаимодействия с государственной информационной системой жилищно-коммунального хозяйства (далее – ГИС ЖКХ):										
	10.1	11	1	несоблюдение порядка и сроков осуществления размещения, уточнения и аннулирования в ГИС ЖКХ информации о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги после проведения операций по перечислениям получателей бюджетных средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;							значимый
	10.1	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности Х.1 Классификатора рисков.							низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
12.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности X.1 Классификатора рисков:							
	10.1	12	1	X	-	X	-	-	низкий
		другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.1 Классификатора рисков.							
		Направление деятельности МОУ ФК: XI.1. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям							
1.		Ведение лицевых счетов клиентов:							
	11.1	1	1	-	X	-	X	-	средний
		несоблюдение сроков формирования и предоставления выписок из лицевых счетов и приложенный к ним по всем видам лицевых счетов, открытых, в МОУ ФК, в разрезе распоряжений о перечислении по операциям за соответствующий операционный день;							
	11.1	1	2	-	X	-	X	-	средний
		несвоевременное формирование и предоставление Отчетов о состоянии лицевых счетов по всем видам лицевых счетов, открытых в МОУ ФК;							
	11.1	1	3	X	-	-	X	-	низкий
		иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.1 «Осуществление и учет							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска *
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		<p>операций со средствами федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативной розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям» (далее – направление деятельности XI.1) Классификатора рисков.</p>							
2.		Формирование регистров аналитического учета операций:							
		несоблюдение установленного порядка и сроков формирования регистров аналитического учета операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования							
	11.1	2	1		X		X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, средствами получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям;							
11.1	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.		Доведение бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования (далее – бюджетные данные), в случае принятия Минфином России соответствующего решения, при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передача бюджетных данных при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня:							
11.1	3	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;	-	-	X	-	X	-	значимый
11.1	3	несоблюдение порядка отзыва главным распорядителем, распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	-	-	X	-	X	-	значимый
11.1	3	превышение бюджетных данных, распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;							
11.1	3 4	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.		Проведение операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов:							
11.1	4 1	несоблюдение порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;	-	-	X	X	-	-	значимый
11.1	4 2	несоблюдение сроков и порядка возврата невыясненных поступлений, в соответствии с порядком Казначейского обслуживания;	-	X	-	-	X	-	значимый
11.1	4 3	несоблюдение сроков перечисления в доход соответствующего бюджета в соответствии с постановлением Правительства РФ от 27 марта 2020 г. № 356;	-	X	-	-	X	-	значимый
11.1	4 4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.		Исполнение бюджета Союзного государства:							
11.1	5 1	несоблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства);							
11.1	5	2			X		X		значимый
		несвоевременность отражения на лицевых счетах главных распорядителей средств бюджета Союзного государства на основании Распоряжения об объемах на финансирование соответствующих объемов финансирования расходов;							
11.1	5	3			X		X		значимый
		несвоевременность отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами на финансирование и отзыв неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;							
11.1	5	4			X		X		значимый
		несоблюдение порядка санкционирования расходов получателей средств бюджета Союзного государства;							
11.1	5	5		X			X		значимый
		несвоевременность доведения до УФК Реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства на соответствующий год;							
11.1	5	6			X		X		значимый
		несоблюдение порядка завершения операций по исполнению бюджета Союзного государства в текущем финансовом году;							

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	11.1	5	7	иные риски по пункту 5 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
6.	Осуществление контроля за ведением операций со средствами федерального бюджета получателями средств федерального бюджета, со средствами бюджетов государственных внебюджетных фондов получателями средств государственных внебюджетных фондов:										
	11.1	6	1	превышение перечислений, учтенных на соответствующих лицевых счетах получателей бюджетных средств, иных получателей бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных;	-	-	X	-	X	-	значимый
	11.1	6	2	превышение бюджетных ассигнований для осуществления перечислений по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, доведенных главному администратору источников финансирования дефицита бюджета (администратору с полномочиями главного администратора), над распределенными им суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета;	-	-	X	X	-	-	значимый
	11.1	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Санционирование оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:										
	11.1	7	1	отсутствие направленных в органы Федерального казначейства обращений органов управления государственными внебюджетными	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		фондами Российской Федерации о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами (в случаях, установленных законодательством Российской Федерации);							
	11.1 7 2	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	-	-	X	-	X	-	значимый
	11.1 7 3	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	-	-	X	-	X	-	значимый
	11.1 7 4	несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	11.1	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
8.	<p>Учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (при передаче отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами связанными с учетом бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета государственного фонда в территориальные органы Федерального казначейства на основании обращений органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами:</p>										
	11.1	8	1	несоблюдение сроков постановки на учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	-	-	X	-	X	-	значимый
	11.1	8	2	несоблюдение сроков направления получателю средств федерального бюджета, получателю средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, главному распорядителю (распорядителю) средств федерального бюджета, главному распорядителю (распорядителю) средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации Уведомлений о превышении принятым бюджетным обязательством неиспользованных лимитов бюджетных обязательств;	X	-	-	X	-	-	низкий
	11.1	8	3	несоблюдение сроков направления Извещений о постановке на учет бюджетных, денежных	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		обязательств до получателя средств федерального бюджета, получателя средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, распорядителя (главного распорядителя) средств федерального бюджета, распорядителя (главного распорядителя) средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;							
11.1	8	4	X	-	-	X	-	-	низкий
		несоблюдение контроля соответствия Сведений о бюджетном и денежном обязательствах, представленных получателями средств федерального бюджета, требованиям Порядка учета территориальными органами Федерального казначейства бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета;							
11.1	8	5	X	-	-	X	-	-	низкий
11.1	8	6	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
9.	Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:								
	11.1	9	1	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;			X		значимый
	11.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.			X		низкий
10.	Осуществление взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета:								
	11.1	10	1	несоблюдение порядка взыскания сложившихся на начало текущего финансового года остатков целевых субсидий прошлых лет, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, федеральным государственным унитарным предприятиям, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;			X		значимый
	11.1	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.			X		низкий
11.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:								
	11.1	11	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;			X		средний
	11.1	11	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;			X		значимый
	11.1	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.			X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
12.	Проведение и учет операций по перечислениям из бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации от имени и по поручению соответствующих клиентов, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК:								
11.1	12	1	-	-	X	-	X	-	значимый
11.1	12	2	-	X	-	-	X	-	средний
11.1	12	3	-	X	-	-	X	-	средний
11.1	12	4	X	-	-	-	X	-	низкий
13.	Проведение и учет операций по перечислениям из федерального бюджета от имени и по поручению соответствующих клиентов, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК:								
11.1	13	1	-	-	X	-	X	-	значимый
11.1	13	2	-	X	-	-	X	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		плательщиков клиентов установленным требованиям;							
	13	несвоевременность и полнота доведения МОУ ФК информации по операциям со средствами федерального бюджета до соответствующих клиентов;	-	X	-	X	-	-	средний
	13	иные риски по пункту 13 направления деятельности рисков XI.1 Классификатора.	X	-	-	X	-	-	низкий
14.	Составление и представление сводно-аналитической бюджетной отчетности:								
	14	несвоевременное составление и представление сводно-аналитической бюджетной отчетности;	-	-	X	X	-	-	значимый
	14	некачественное составление и представление сводно-аналитической бюджетной отчетности;	-	-	X	X	-	-	значимый
	14	иные риски по пункту 14 направления деятельности рисков XI.1 Классификатора.	X	-	-	X	-	-	низкий
15.	Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджета автономных учреждений, на подleeжщие казначейскому сопровождению средств участников казначейского сопровождения, решений налогового органа о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений:								
	15	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений, на подleeжщие казначейскому сопровождению	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		средства участников казначейского сопровождения, поступающих в МОУ ФК;							
		несоблюдение порядка исполнения решений налогового органа о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений, поступающих в МОУ ФК;			X		X		значимый
		занесение в информационную систему Федерального казначейства (далее – ИС ФК) неполной информации при регистрации исполнительного документа, решения налогового органа, а также занесение информации в процессе организации исполнения;	X				X		низкий
		иные риски по пункту 15 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X				X		низкий
16.	Приостановление (возобновление) операций на лицевых счетах, открытых клиентам в МОУ ФК:								
		несоблюдение порядка приостановления (возобновления) операций на лицевых счетах, открытых клиентам в МОУ ФК, в соответствии с			X		X		значимый

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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	12.1	1	2	–	X	–	X	–	–	средний
	12.1	1	3	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	1	4	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	1	5	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	1	6	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	1	7	–	–	X	X	–	–	значимый

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
3.		Ведение Реестра соглашений (договоров) о предоставлении из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий и бюджетных инвестиций юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг и межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (далее – Реестр соглашений):							
12.1	3	несвоевременность осуществления проверки информации, подлежащей включению в Реестр соглашений;	-	X	-	X	-	-	средний
12.1	3	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре соглашений;	-	-	X	-	X	-	значимый
12.1	3	несвоевременность размещения информации и документов, предусмотренных условиями соглашений о предоставлении субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета, в реестровой записи Реестра соглашений на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	-	X	-	-	X	-	значимый
12.1	3	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестре соглашений;	-	-	X	-	X	-	значимый
12.1	3	несвоевременность направления протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях и основаниях, по которым информация не включена в Реестр соглашений;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	12.1	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.						
4.	Ведение и формирование реестра конечных получателей субсидий:									
	12.1	4	1	несоблюдение порядка включения информации в реестр конечных получателей субсидий;						
	12.1	4	2	несвоевременность уведомления территориальных органов Федерального казначейства об отказе во включении информации в реестр конечных получателей субсидий с указанием выявленных несоответствий;						
	12.1	4	3	несоблюдение сроков формирования реестра конечных получателей субсидий;						
	12.1	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.						
5.	Формирование и размещение информации об аналитических кодах, используемых Федеральным казначейством в целях санкционирования операций с целевыми средствами (далее – Информация об аналитических кодах):									
	12.1	5	1	несоблюдение порядка формирования и размещения на официальном сайте МОУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» Информации об аналитических кодах;						
	12.1	5	2	несоблюдение сроков формирования информации об аналитических кодах и внесения в нее изменений;						

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*			
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)				
	12.1	5	3	несоблюдение сроков размещения Информации об аналитических кодах (с учетом изменений) на официальном сайте МОУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;		X	-	-	X	-	значимый	
	12.1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности ХП.1 Классификатора рисков.		X	-	-	X	-	низкий	
6.	Формирование и ведение Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр):											
	12.1	6	1	несоблюдение правил формирования информации об организации для включения в Сводный реестр;		-	-	X	-	X	-	значимый
	12.1	6	2	несвоевременное направление уполномоченной организации извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в ИС в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе) (код формы по ОКУД 0501121);		-	-	X	-	X	-	значимый
	12.1	6	3	несвоевременное направление уполномоченной организации протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) оснований, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в ИС в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении информации и документов,		-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
7.		представленных на бумажном носителе (код формы по КФД 0531805);							
	12.1	6	4	X	-	-	X	-	низкий
	Формирование, актуализация, распространение и мониторинг нормативно-справочной информации, используемой в ИС ФК:								
8.	12.1	7	1		X	-	-	X	значимый
	12.1	7	2	X	-	-	X	-	низкий
	Открытие, переоформление и закрытие соответствующих лицевых счетов, предусмотренных законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации:								
12.1	8	1		-	-	X	-	X	значимый
12.1	8	2		-	-	X	-	X	значимый
12.1	8	3	X	-	-	-	-	X	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	12.1	8	несвоевременность направления уведомления (протокола) в случае отрицательной проверки документов на открытие, переоформление, закрытие соответствующего лицевого счета;							средний
	12.1	8	несвоевременность доведения выписок из лицевых счетов;							средний
	12.1	8	несоблюдение установленного порядка формирования дел клиентов;							средний
	12.1	8	несоблюдение установленного порядка ведения книг регистрации лицевых счетов;							средний
	12.1	8	иные риски по пункту 8 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.							низкий
9.	Открытие, изменение и закрытие казначейских счетов:									
	12.1	9	несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия и закрытия казначейских счетов;							значимый
	12.1	9	несвоевременность открытия, изменения и закрытия казначейских счетов;							значимый
	12.1	9	несвоевременное направление уведомления об открытии, изменении и закрытии казначейского счета в ИС в форме электронного документа;							значимый
	12.1	9	несвоевременное направление информации об изменении номера казначейского счета;							значимый
	12.1	9	несвоевременное направление уведомления в случае отрицательной проверки документов, предусмотренных для открытия и закрытия							значимый

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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
	12.1	10		4	низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	
11.	иные риски по пункту 10 направления деятельности ХП.1 Классификатора рисков.			X	-	-	X	-	-	низкий
Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности ХП.1 Классификатора рисков:										
	12.1	11	1	X	-	-	X	-	-	низкий
другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности ХП.1 Классификатора рисков.										
<u>Направление деятельности МОУ ФК: ХП.1 Осуществление и учет операций в иностранной валюте</u>										
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	-	-	X	X	-	-	значимый
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;										
	13.1	1	2	X	-	-	X	-	-	низкий
иные риски по пункту 1 по направлению деятельности ХП.1 «Осуществление и учет операций в иностранной валюте» (далее – направление деятельности ХП.1) Классификатора рисков.										

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		Проведение и учет операций в иностранной валюте: 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 Федерации и Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными актами Минфина России и Федерального казначейства, регулирующими исполнение федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета;							
	13.1	2	1		X		X		значимый
	13.1	2	2	X			X		низкий
3.		Осуществление учета операций со средствами Фонда национального благосостояния: 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							
	13.1	3	1			X	X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		с постановлением Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2013 г. № 816, и отражение их на соответствующих лицевых счетах;								
	13.1	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
4.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета:									
	13.1	4	1	несоблюдение порядка осуществления санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;	-	-	X	X	-	значимый
	13.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
5.	Осуществление перечислений из соответствующего бюджета:									
	13.1	5	1	несоблюдение порядка проведения перечислений из соответствующего бюджета от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которых в установленном порядке открыты в МОУ ФК;	-	-	X	X	-	значимый
	13.1	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
6.		Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:								
	13.1	6	1	несоблюдение порядка осуществления 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
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

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		бюджета (администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, главного распорядителя бюджетных средств, распорядителя бюджетных средств, иного получателя бюджетных средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации;							
	14.1	1	X	-	-	X	-	-	низкий
	14.1	2							
2.	Доведение бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования:								
		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;							
	14.1	2	-	-	X	X	-	-	значимый
	14.1	2	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска *
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) бюджетных ассигнований, распределенных главными администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета;							
14.1	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Формирование и доведение сводных данных:								
		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);							
14.1	3	1	-	-	X	X	-	-	значимый
14.1	3	2	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIV.1 Классификатора рисков:								
14.1	4	1	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		(в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV.1 Классификатора рисков.							
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			X			X	значимый
		нарушение сроков регистрации сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, лимитов бюджетных обязательств по целевым иностранным кредитам, бюджетным ассигнованиям по публичным нормативным обязательствам и направления в Минфин России результатов блокировки или Протокола (код формы по КФД 0531805) с указанием причины неисполнения документа;							
15.1	1	2			X			X	значимый
		несвоевременность снятия блокировки лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) по уменьшаемому расходу на лицевом счете главного распорядителя средств федерального бюджета, главного администратора источника финансирования дефицита федерального бюджета;							
15.1	1	3	X				X		низкий
		иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XV.1 «Организация и осуществление учета показателей сводной							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		бюджетной росписи» (далее – направление деятельности XV.1) Классификатора рисков.								
2.		Доведение до главных распорядителей средств федерального бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета) бюджетных данных:								
	15.1	2	1		X			X		значимый
	15.1	2	2							значимый
	15.1	2	3		X			X		низкий
3.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XV.1 Классификатора рисков:								
	15.1	3	1		X			X		низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XVI.1. Составление, проверка и представление отчетности об исполнении федерального бюджета и бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений										
1.		Составление сводной бюджетной отчетности:								
	16.1	1	1			X		X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		администраторов средств федерального бюджета;							
	16.1	1	2		X		X	-	значимый
	16.1	1	3		X		X	-	низкий
2.	Составление сводной бухгалтерской отчетности:								
	16.1	2	1		-	X	X	-	значимый
	16.1	2	2		-	X	X	-	значимый

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

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		и денежных обязательствах получателей средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета;							
	17.1 2 5	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVII.1 Классификатора рисков:								
	17.1 3 1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XVIII.1. Составление и представление консолидированной, бюджетной и бухгалтерской отчетности									
1.	Составление сводной бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства:								
	18.1 1 1	несвоевременное составление сводной бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, по кассовому обслуживанию исполнения соответствующей	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	18.1	2		-	X	-	-	X	значимый
	18.1	2	3	X	-	-	X	-	низкий
3.	Составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений:								
			несвоевременное составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;						
	18.1	3	1	-	X	-	-	X	значимый
			некачественное составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;						
	18.1	3	2	-	X	-	-	X	значимый
	18.1	3	3	X	-	-	X	-	низкий
4.	Составление сводной оперативной отчетности территориальных органов Федерального казначейства:								
	18.1	4	1	-	-	X	-	-	значимый

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	18.1	7		-	X		-	X	значимый
	18.1	7	3				X		низкий
8.	Составление и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства:								
	18.1	8	1						
	18.1	8	2				X		значимый
	18.1	8	3	X			X		низкий
9.	Представление информации в соответствии с Соглашением об информационном взаимодействии Счетной палаты Российской Федерации и Федерального казначейства:								
	18.1	9	1				X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		палаты Российской Федерации и Федерального казначейства;							
	18.1	9			X		X		значимый
	18.3	9	3			X			низкий
10.		Представление в органы управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации сводной промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:							
	18.1	10	1				X		значимый
	18.1	10	2			X			значимый

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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	19.1	1	5	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	6	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	7	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	8	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	9	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		порядке, используемого в серверных и коммутационных помещениях МОУ ФК;							
		необеспечение технических мер по защите обрабатываемой в МОУ ФК информации, направленных на исключение неправомерных доступа, копирования, предоставления или распространения информации, уничтожения или модифицирования информации, неправомерного блокирования информации;			X		X		значимый
		необеспечение возможности самостоятельной отправки и получения информации структурными подразделениями МОУ ФК по электронным каналам связи, а также отсутствие в МОУ ФК предоставления доступа к сети «Интернет»;					X		значимый
		отсутствие резервного копирования и архивирования информации, полученной и переданной структурными подразделениями МОУ ФК по электронным каналам связи в рамках осуществления взаимодействия с банковской системой;			X		X		значимый
		иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XIX.1 «Информационно-техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XIX.1) Классификатора рисков.	X				X		низкий

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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
5.	19.1	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	Обеспечение участия МОУ ФК в мероприятиях по подготовке к эксплуатации и вводу в эксплуатацию версий программного обеспечения ведомственных ИС и государственных ИС:										
	19.1	5	1	несоблюдение сроков выполнения мероприятий по вводу ведомственных и государственных ИС в эксплуатацию, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующих ИС в эксплуатацию;	-	-	X	-	X	-	-
	19.1	5	2	несоблюдение сроков проведения мероприятий по подготовке к эксплуатации ведомственных и государственных ИС, в том числе по подготовке их пользователей;	-	-	X	-	X	-	значимый
	19.1	5	3	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство уведомлений о выполнении поручений, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующей ИС в эксплуатацию;	-	X	-	-	X	-	значимый
6.	19.1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:										
	19.1	6	1	несоблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	-	X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
7.	19.1	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	Осуществление ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения МОУ ФК:										
	19.1	7	1	отсутствие ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения МОУ ФК;	X	-	-	-	X	-	-
8.	19.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
	Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности:										
	19.1	8	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности МОУ ФК;	-	X	-	-	-	X	-
9.	19.1	8	2	иные риски по пункту 8 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:										
	19.1	9	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	-	-	-

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

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

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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	21.1	1	3		X	-		X	-	значимый
	21.1	1	4		X	-		X	-	значимый
	21.1	1	5		X	-		X	-	значимый
	21.1	1	6		X	-		X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		ознакомление со справочными материалами и разъяснениями центрального аппарата Федерального казначейства по вопросам функционирования контрактной системы;							
	21.1 1 7	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XXI.1 «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XXI.1) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
2.		Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ):							
		неосуществление контроля, предусмотренного положениями частей 5 и 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, положениями Правил осуществления контроля, предусмотренного частями 5 и 5.1 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 6 августа 2020 г. № 1193;							
	21.1 2 1	несвоевременное осуществление контроля, предусмотренного положениями частей 5 и 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, положениями Правил осуществления контроля, предусмотренного частями 5 и 5.1 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения	-	-	X	X	-	-	значимый
	21.1 2 2	несвоевременное осуществление контроля, предусмотренного положениями частей 5 и 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, положениями Правил осуществления контроля, предусмотренного частями 5 и 5.1 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		государственных и муниципальных нужд», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 6 августа 2020 г. № 1193;							
	21.1	2		X	-	X	-	-	средний
	21.1	4		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	X	-	X	-	-	низкий
	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XXI.1 Классификатора рисков.								
	Направление деятельности МОУ ФК: XXI.1. Подготовка проектов процессуальных и иных документов для выполнения функций Федерального казначейства								
1.	Выполнение функций Федерального казначейства по подготовке проектов процессуальных и иных документов:								
	22.1	1	1	-	-	X	-	-	значимый
	22.1	1	1	-	-	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		Федерального казначейства по правовому сопровождению;							
	22.1 1 2	несоблюдение требований по проведению проверки на соответствие законодательству Российской Федерации проектов процессуальных и иных документов для выполнения функций Федерального казначейства по правовому сопровождению;	-	-	X	X	-	-	значимый
	22.1 1 3	несоблюдение требований по проведению мониторинга правоприменения и подготовки аналитических материалов для выполнения функций Федерального казначейства по правовому сопровождению.	-	-	X	X	-	-	значимый
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XXII.1 Классификатора рисков:								
	22.1 2 1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XXII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
Направление деятельности Межрегионального контрольно-ревизионного управления Федерального казначейства (далее – МКРУ ФК): IX.2. Организационно-аналитическое обеспечение и информационно-аналитическое сопровождение контрольной деятельности									
1.	Планирование деятельности в сфере осуществления внутреннего государственного финансового контроля:								
	9.2 1 1	неосуществление, ненадлежащее осуществление формирования плана контрольных мероприятий МКРУ ФК на соответствующий год с учетом	-	-	X	-	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
9.2	1	4	-	X	-	-	X	-	значимый
9.2	1	5	-	X	-	-	X	-	значимый
9.2	1	6	-	X	-	X	-	-	средний
9.2	1	7	-	X	-	-	X	-	значимый
9.2	1	8	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		МКРУ ФК на соответствующий год, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;							
	9.2	1	9						
		неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия в ходе выполнения плана контрольных мероприятий МКРУ ФК на соответствующий год, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;	X	-	-		X	-	низкий
		иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.2 «Организационно-аналитическое обеспечение и информационно-аналитическое сопровождение контрольной деятельности» (далее – направление деятельности IX.2) Классификатора рисков.							
	9.2	1	10				X	-	низкий
2.	Осуществление организации и проведения контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу):								
		неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения контрольных мероприятий, в том числе неоформление, ненадлежащее оформление приказов о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении, прекращении (отмене) контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на проведение							
	9.2	2	1		X		X	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		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;							
		неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения мероприятия по контролю (анализу), в том числе оформление приказов о назначении, продлении мероприятия по контролю (анализу), об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на осуществление мероприятия по контролю (анализу) должностного лица, перечня основных вопросов, подлежащих исследованию в ходе осуществления мероприятия по контролю (анализу), привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, исследуемого периода, срока проведения мероприятия по контролю (анализу);							
9.2	2	2		X	-	X	-	-	средний
9.2	2	3	неосуществление, ненадлежащее осуществление присвоения (мониторинга присвоения в Подсистеме финансового контроля Государственной интегрированной информационной системе управления						
9.2	2	3		X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – Подсистема финансового контроля) идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым контрольно-ревизионными отделами МКРУ ФК и контроля за их указанием в документах, формируемым по результатам контрольных мероприятий;							
	9.2	2	4	X	-	-	X	-	значимый
	9.2	2	5	-	-	X	-	-	значимый
	9.2	2	6	-	-	X	-	-	значимый
	9.2	2	7	X	-	-	X	-	низкий
3.	Осуществление организации работы контрольной комиссии МКРУ ФК:								
9.2	3	1		-	-	X	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		технического обеспечения деятельности контрольной комиссии МКРУ ФК, мониторинга исполнения решений руководителя (заместителя руководителя) МКРУ ФК, принятых по предложениям контрольной комиссии МКРУ ФК;							
	9.2	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.		Осуществление проверки и свода данных контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК, формирования и представления в Федеральное казначейство отчетности по результатам контрольных мероприятий МКРУ ФК, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях, в том числе:							
	9.2	несоответствие сведений, отраженных в отчетах, исходным материалам, их недостоверность;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.2	отсутствие единообразия в отражении показателей, содержащих одинаковую смысловую нагрузку, в различных формах отчетности, в том числе в Подсистеме финансового контроля;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.2	несоблюдение установленных сроков подготовки сводной информации, справок, аналитических документов и отчетности по осуществлению МКРУ ФК контрольной деятельности;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.2	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		независимых экспертов (экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов ФКУ «ЦОКР» в рамках контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу) МКРУ ФК;							
10.2	1	4							
		неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования привлечения сотрудников к участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях Федерального казначейства в установленном порядке, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел МКРУ ФК, а также неподдержание в актуальном состоянии информации о должностных лицах МКРУ ФК, привлекаемых к участию в контрольных мероприятиях, мероприятий по контролю (анализу) Федерального казначейства;		X	-		X	-	значимый
10.2	1	5							
		неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования и учета нагрузки на сотрудников соответствующего структурного подразделения МКРУ ФК по участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях МКРУ ФК с учетом привлечения сотрудников МКРУ ФК к контрольным мероприятиям Федерального казначейства, несвоевременное		X	-		X	-	значимый

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд) первичным документам;								
		несоблюдение установленных Федеральным казначейством сроков осуществления контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу) по централизованным заданиям Федерального казначейства и внеплановых контрольных мероприятий по заданиям Федерального казначейства, представление материалов по результатам контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу) в Федеральное казначейство, несоблюдение сроков реализации материалов контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), установленных централизованными заданиями Федерального казначейства, а также								
10.2	2	6			X				X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	10.2	3	4		X	-	X	-	средний
	10.2	3	5				X	-	значимый
	10.2	3	6				X	-	значимый
	10.2	3	7				X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		Федерального казначейства (далее – ЦАФК) проектов уведомлений о применении бюджетных мер принуждения;							
	10.2 3 8	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением объектами контроля представлений и предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2 3 9	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 10	несоблюдение порядка и сроков принятия решений о продлении срока исполнения представлений (предписаний);	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2 3 11	иные риски по пункту 3 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:								
	10.2 4 1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений, а также непроведение (в случаях необходимости) административных расследований по	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		выявленным фактам административных правонарушений;							
10.2	4	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	-	-	X	X	-	-	значимый
10.2	4	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	-	X	-	X	-	-	средний
10.2	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях;	-	-	X	X	-	-	значимый
10.2	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний в виде штрафа, вынесенных судьями федеральных судов по результатам рассмотрения протоколов об административных правонарушениях;	-	-	X	X	-	-	значимый
10.2	4	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	-	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	10.2	4	7	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;						
	10.2	4	8	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	
5.	Размещение информации по результатам проведенных контрольных мероприятий в ИС:									
	10.2	5	1	неразмещение, несвоевременное размещение информации по результатам проведенных соответствующим структурным подразделением МКРУ ФК контрольных мероприятий МКРУ ФК на официальном сайте МКРУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд);	-	-	X	-	-	X
	10.2	5	2	неразмещение, несвоевременное, неполное размещение внесенных сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением	-	-	X	-	-	X

средний

низкий

значимый

значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		МКРУ ФК контрольных мероприятиях МКРУ ФК, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в Подсистеме финансового контроля;							
		несоответствие данных, содержащихся в Подсистеме финансового контроля, на официальном сайте МКРУ ФК, в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения деятельности первичным документам;			X	-	-	X	значимый
	10.2	5	3						
	10.2	5	4	X	-	-	X	-	низкий
6.	Взаимодействие с Федеральным казначейством, контрольно-надзорными, правоохранительными и иными органами:								
	10.2	6	1	-	X	-	X	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер, в том числе с контрольными органами в сфере закупок о результатах рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, составленных в ходе проведения контрольных мероприятий;							
	10.2 6 2	ненаправление, несвоевременное, неполное направление в органы прокуратуры и правоохранительные органы информации о выявленных нарушениях при осуществлении контрольной деятельности;	-	-	X	X	-	-	значимый
	10.2 6 3	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Контроль и анализ использования бюджетных кредитов:								
	10.2 7 1	несоблюдение требований порядка организации работы при осуществлении государственного финансового контроля за использованием бюджетных кредитов, установленного Федеральным казначейством;	-	-	X	X	-	-	значимый
	10.2 7 2	несоблюдение требований порядка осуществления формирования аналитического кода бюджетного кредита, установленного Министерством финансов Российской Федерации;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности МКРУ ФК: XI.2. Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнителями органами субъектов Российской Федерации (органами местными администраций)									
1. Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнителями органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций):									
		несоблюдение требований Порядка проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнителями органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций), утвержденном приказом Минфина России от 15 августа 2023 г. № 134н (далее – Порядок, Анализ ИБП, Органы контроля соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга Органов контроля;	-	-	X	-	-	X	значимый
	11.2	1	1	-	-	-	-	-	-
	11.2	1	2	-	-	X	-	X	значимый
	11.2	1	3	-	-	X	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
11.2	1	4	несоблюдение сроков проведения Анализа ИБП, установленных графиком проведения МКРУ ФК Анализа ИБП;	X	-	-	X	-	-	средний
11.2	1	5	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при проведении Анализа ИБП;	-	-	X	-	X	-	значимый
11.2	1	6	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при оформлении результатов Анализа ИБП;	-	-	X	-	X	-	значимый
11.2	1	7	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчета об исполнении графика проведения МКРУ ФК Анализа ИБП в Федеральное казначейство;	X	-	-	-	X	-	средний
11.2	1	8	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении аналитического отчета о результатах проведения Анализа ИБП в Федеральное казначейство;	-	X	-	-	X	-	значимый
11.2	1	9	наличие искаженной (недостовой) информации в отчете об исполнении графика проведения МКРУ ФК Анализа ИБП, представляемом МКРУ ФК в Федеральное казначейство;	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
11.2	1	наличие искаженной (недостоверной) информации в аналитическом отчете о результатах проведения Анализа ИБП, представляемом МКРУ ФК в Федеральное казначейство;	-	-	X	-	X	-	значимый
11.2	1	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.2 «Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнительными органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций)» (далее – направление деятельности XI.2) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XI.2 Классификатора рисков:								
11.2	2	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: XI.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	несоблюдение требований Методики проведения анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		внутреннего финансового аудита, утвержденной приказом Минфина России от 27 декабря 2019 г. № 1657 (далее – Методика, Анализ ВФА, главные администраторы соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга главных администраторов;							
12.2	1	несоблюдение процедур и сроков, установленных требованиями Методики и поручениями руководства Федерального казначейства, при проведении Анализа ВФА;	-	-	X	-	X	-	значимый
12.2	1	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчетности о результатах проведения Анализа ВФА;	-	X	-	-	X	-	значимый
12.2	1	наличие искаженной (недостоверной) информации в отчетности о результатах проведения Анализа ВФА;	-	-	X	-	X	-	значимый
12.2	1	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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XII.2 Классификатора рисков:							
	12.2	2	1						
				X	-	-	X	-	низкий
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						
						X	-	X	значимый
	13.2	1	2						
						X	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
Направление деятельности МКРУ ФК: XIV.2. Осуществление производства по делам об административных правонарушениях									
1. Осуществление сбора, обработки и анализа информации для установления фактов, содержащих данные, указывающие на наличие события административного правонарушения:									
	14.2	1			X			X	значимый
			<p>необеспечение выполнения процессуальных действий, осуществляемых по результатам рассмотрения полученной из информационных систем (подсистем) Федерального казначейства информации о нарушениях бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также нарушениях законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, за которые предусмотрена административная ответственность;</p> <p>иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV.2 «Осуществление производства по делам об административных правонарушениях» (далее – направление деятельности XIV.2 Классификатора рисков).</p>						
	14.2	1					X		низкий
			2. Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:						
	14.2	2						X	значимый
		1							–

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений, а также непроведение административных расследований по выявленным фактам административных правонарушений;							
14.2	2	несоблюдение порядка извещения лиц, в отношении которых ведется производство по делу об административном правонарушении;	-	-	X	X	-	-	значимый
14.2	2	несоблюдение процессуальных сроков производства по делам об административных правонарушениях;	-	X	-	X	-	-	средний
14.2	2	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях, а также представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений;			X	X	-	-	значимый
14.2	2	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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	14.2	2	6		X		X		значимый
	14.2	2	7		X		X		средний
	14.2	2	8		X		X		средний
	14.2	2	9	X			X		низкий
3.	Соблюдение порядка формирования и представления в Федеральное казначейство отчетности в части, касающейся производства по делам об административных правонарушениях:								
	14.2	3	1		X		X		средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		административных правонарушениях, представляемой в Федеральное казначейство;							
	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
Направление деятельности Межрегионального бухгалтерского управления Федерального казначейства (далее – МБУ ФК):									
IX.3 Учет расчетов, обязательств и государственного долга									
1.	Осуществление переданных полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти по ведению бюджетного учета операций в иностранной валюте, финансовых вложений и вложений в финансовые активы, бюджетных кредитов и долговых обязательств:								
	9.3 1 1	несоблюдение порядка учета операций субъекта учета в иностранной валюте в соответствии с выпиской из банковского расчетного счета, открытого в кредитной организации;	-	-	X	-	X	-	значимый
	9.3 1 2	несоблюдение порядка учета операций по изменению финансовых вложений в уставный фонд федеральных государственных унитарных предприятий;	-	-	X	-	X	-	значимый
	9.3 1 3	несоблюдение порядка учета операций с бюджетными (автономными) учреждениями при отражении фактов хозяйственной жизни	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		по изменению показателей в сумме балансовой стоимости поступившего недвижимого и особенно ценного движимого имущества;							
	9.3 1 4	несоблюдение порядка проведения кассовых выплат в рамках осуществления финансирования в иностранной валюте в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.3 1 5	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.3 «Учет расчетов, обязательств и государственного долга» (далее – направление деятельности IX.3) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Соблюдение положений и стандартов, устанавливающих принципы, правила и способы ведения бюджетного учета:								
	9.3 2 1	несоблюдение порядка учета краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений, иных финансовых активов (операций с ценными бумагами, акциями и иными формами участия в капитале);	-	-	X	-	X	-	значимый
	9.3 2 2	несоблюдение порядка учета операций по расчетам по кредитам, займам (ссудам), предоставленных субъектом учета;	-	-	X	-	X	-	значимый
	9.3 2 3	несоблюдение порядка учета операций по принятым долговым обязательствам в рамках привлечения средств (по государственному долгу);	-	-	X	-	X	-	значимый
	9.3 2 4	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.3 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
3.		Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета, утвержденного соответствующим приказом Федерального казначейства:								
	9.3	3	1		X				X	значимый
	9.3	3	2			X			X	значимый
	9.3	3	3			X			X	значимый
	9.3	3	4			X			X	значимый
	9.3	3	5			X			X	значимый
	9.3	3	6			X			X	значимый
	9.3	3	7		X		X			низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
4.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности IX.3 Классификатора рисков:							
	9.3	4	1	X	-	-	X	-	низкий
Направление деятельности МБУ ФК: X.3 Централизованное начисление заработной платы и иных выплат									
1.		Начисление заработной платы и иных выплат субъекта учета и операций, их изменяющих на основании представленных документов субъектами учета:							
	10.3	1	1	-	X	-	-	X	значимый
	10.3	1	2	-	-	X	-	X	значимый
	10.3	1	3	-	-	X	-	X	значимый
	10.3	1	4	-	-	X	-	X	значимый
	10.3	1	5	-	-	X	-	X	значимый
	10.3	1	6	-	-	X	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	10.3	1	7	невверное и (или) несвоевременное формирование регистров бюджетного учета;	X	-	-	X	-	значимый
	10.3	1	8	несоблюдение порядка ведения учета резервов предстоящих расходов и отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время;	-	X	-	X	-	значимый
	10.3	1	9	несоблюдение порядка расчетов с физическими лицами несплочного состава;	-	-	X	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
2.	Формирование и представление отчетности в органы государственной статистики и налоговые органы в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации:									
	10.3	2	1	несвоевременное представление отчетности во внебюджетные фонды, налоговые органы, органы государственной статистики;	-	-	X	X	-	значимый
	10.3	2	2	непредставление информации при проведении внешних и внутренних проверок, в том числе аудиторских, в части бухгалтерского и налогового учета как на бумажном носителе, так и в электронном виде;	-	X	-	X	-	значимый
	10.3	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности Х.3 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
3.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности X.3 Классификатора рисков:							
	10.3	1	3	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	-	-	X	-	X	значимый
	11.3	1	2	-	-	X	-	X	значимый
	11.3	1	3	-	-	X	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		субъектом учета возложенных, согласно законодательству Российской Федерации, на него функций, а также поступивших от плательщиков предварительных оплат;							
	11.3 1	4 несоблюдение порядка аналитического учета расчетов по доходам;	-	-	X	-	X	-	значимый
	11.3 1	5 несоблюдение порядка учета операций по расчетам по начислению процентов, пеней и штрафов по предоставленным кредитам, займам (ссудам);	-	-	X	-	X	-	значимый
	11.3 1	6 несоблюдение порядка учета операций по расчетам по начислению и выплате процентов, пеней, штрафных санкций, связанных с привлечением заимствований;	-	-	X	-	X	-	значимый
	11.3 1	7 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 неправоильное и (или) несвоевременное начисление налога на добавленную стоимость и налога на прибыль организаций;	-	-	X	-	X	-	значимый
	11.3 2	2 непредставление в налоговые органы налоговых деклараций по налогу на добавленную стоимость и налогу на прибыль;	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
11.3	2	3	несоответствие записей по дебиторской и кредиторской задолженности по налогам в регистрах бюджетного учета данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;	-	-	X	-	X	-	значимый
11.3	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.3 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета, утвержденного соответствующим приказом Федерального казначейства:									
11.3	3	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия к бюджетному учету первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;	-	-	X	-	-	X	значимый
11.3	3	2	неправильное и (или) несвоевременное формирование регистров бюджетного учета;	-	-	X	-	-	X	значимый
11.3	3	3	несоблюдение требований по своевременности и порядку формирования и направления субъекту централизованного учета инвентаризационных описей расчетов по поступлениям (доходам), задолженности по доходам на забалансовых счетах;	-	-	X	-	-	X	значимый
11.3	3	4	неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	-	-	X	-	-	X	значимый
11.3	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.3 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
4.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XI.3 Классификатора рисков:								
	11.3	4	1	X	-	-	X	-	низкий	
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	-	-	X	X	-	значимый	
	12.3	1	2	-	-	X	X	-	значимый	
	12.3	1	3	-	-	X	X	-	значимый	
	12.3	1	4	-	-	X	X	-	значимый	
	12.3	1	5	-	-	X	X	-	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		(имущественного 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
12.3	1	12			X	X			значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		регистрах бюджетного учета данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;								
		иные риски по пункту 1 направления деятельности XII.3 «Централизованный учет нефинансовых активов» (далее – направление деятельности XII.3) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий
2.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета:									
		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
		неправильное и (или) несвоевременное формирование регистров бюджетного учета;	-	-	X	-	-	X		значимый
		несвоевременное формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
		формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей не в полном объеме;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
		неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
		иные риски по пункту 2 направления деятельности XII.3 Классификатора рисков.	X	-	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
13.3	2	2	несоблюдение порядка ведения аналитического учета расчетов и обязательств субъекта централизованного учета;							значимый
13.3	2	3	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;							значимый
13.3	2	4	необеспечение учета и контроля исполнения обязательств субъекта учета, возникших в силу исполнительного производства и иных оснований;							значимый
13.3	2	5	необеспечение учета и контроля предоставления федеральным государственным гражданским служащим единовременной субсидии на приобретение жилого помещения;							значимый
13.3	2	6	несоблюдение порядка расчетов с подотчетными лицами;							значимый
13.3	2	7	неосуществление сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;							значимый
13.3	2	8	необеспечение своевременного формирования инвентаризационных описей расчетов с							значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		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;							
	13.3	2	9	–	X	X	–	–	–
	13.3	2	10	–	–	X	X	–	–
	13.3	2	11	–	–	X	X	–	–
	13.3	2	12	X	–	–	X	–	–
3.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета:								
	13.3	3	1	–	–	X	X	–	–
	13.3	3	2	–	–	X	–	–	X
	13.3	3	3	X	–	–	X	–	–

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
4.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XIII.3 Классификатора рисков:								
	13.3	4	1	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	-	-	X	X	-	значимый	
	14.3	1	2	-	-	X	X	-	значимый	
	14.3	1	3	-	-	X	X	-	значимый	
	14.3	1	4	-	-	X	X	-	значимый	
	14.3	1	5	-	-	X	X	-	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		органов, государственных органов субъектов Российской Федерации (ф. 0503074) субъекта централизованного учета;							
	14.3	1	6	несоблюдение требований по раскрытию информации при формировании Пояснительной записки (ф. 0503160) субъекта централизованного учета;	-	X	X	-	значимый
	14.3	1	7	несвоевременное представление годовой бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета в Федеральную налоговую службу Российской Федерации (в составе утвержденных форм);	-	X	X	-	значимый
	14.3	1	8	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV.3 «Формирование регистров и бюджетной отчетности, консолидированной бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности подведомственных учреждений» (далее – направление деятельности XIV.3) Классификатора рисков.	X	-	-	X	низкий
2.	Осуществление внутреннего финансового контроля сформированных регистров бюджетного учета в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации:								
	14.3	2	1	несоблюдение полноты и своевременности при формировании регистров бюджетного учета в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;	-	X	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	14.3	2		X	-	X	-	-	средний
	14.3	2		X	-	X	-	-	низкий
3.	Формирование консолидированной бюджетной отчетности:								
	14.3	3	1		X				значимый
	14.3	3	2			X			значимый
	14.3	3	3			X			значимый
	14.3	3	4			X			значимый
	14.3	3	5			X			значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
14.3	3	6	–	–	X	X	–	–	значимый
14.3	3	7	–	–	X	X	–	–	значимый
14.3	3	8	–	–	X	X	–	–	значимый
14.3	3	9	–	–	X	X	–	–	значимый
14.3	3	10	–	–	X	X	–	–	значимый
14.3	5	11	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	14.3	3	12	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV.3 Классификатора рисков.						низкий
4.	Формирование консолидированной бухгалтерской отчетности:									
	14.3	4	1	неосуществление контроля за соблюдением сроков представления бухгалтерской отчетности, предоставляемой подведомственными ФОИВ учреждениями;						значимый
	14.3	4	2	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении уведомлений учреждений, подведомственных ФОИВ, о результатах проведенной камеральной проверки бухгалтерской отчетности;						значимый
	14.3	4	3	неосуществление полномочий по камеральной проверке бухгалтерской отчетности учреждений;						значимый
	14.3	4	4	несоблюдение сроков проведения камеральной проверки представленной бухгалтерской отчетности;						значимый
	14.3	4	5	несвоевременное составление консолидированной бухгалтерской отчетности;						значимый
	14.3	4	6	нарушение требований законодательства Российской Федерации к составлению консолидированной бухгалтерской отчетности;						значимый
	14.3	4	7	несвоевременное представление консолидированной бюджетной отчетности в иные соответствующие органы;						значимый

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		субсидий подведомственным бюджетным, автономным учреждениям;							
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
15.3	2	8			X		X		значимый
15.3	2	9			X		X		значимый
15.3	2	10	X				X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
3.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XV.3 Классификатора рисков:								
	15.3	3	1							
				другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при централизации нормативно-справочной информации (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XV.3 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
Направление деятельности МБУ ФК; XVI.3 Ведение нормативно-справочной информации										
1.				Формирование, актуализация, распространение нормативно-справочной информации, используемой в информационных системах Федерального казначейства:						
	16.3	1	1	некорректное формирование эталонных классификаторов;	X	-	-	X	-	низкий
	16.3	1	2	несвоевременная актуализация данных справочников;	X	-	-	X	-	низкий
	16.3	1	3	неполное распространение элементов классификатора в подсистемах ПУИО, ПУНФА, ПУОТ;	X	-	-	X	-	низкий
	16.3	1	4	несвоевременная отработка поступивших от пользователей заявок в адрес отдела ведения нормативно-справочной информации;	X	-	-	X	-	низкий
	16.3	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XVI.3 «Ведение нормативно-справочной информации» (далее – направление деятельности XVI.3) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XVI.3 Классификатора рисков:							
	16.3	2	1						
		другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVI.3 Классификатора рисков.	X	-	-		X	-	низкий
<p>Направление деятельности Межрегионального управления Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью (далее – МУ ФК СУЛ): IX.4 Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета (за исключением операций, указанных в подпункте 2 пункта 2 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации), операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, операций по размещению резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (далее – страховых взносов) и средств страховой резерв) и средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений», поступивших в течение финансового года в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, и средств резерва Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию (далее – средства Социального фонда России)</p>									
1.		Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, операций по размещению страхового резерва и средств Социального фонда России в части размещения средств на банковских депозитах:							
	9.4	1	1		X		X	-	значимый
		несвоевременная подготовка к проведению и проведение отбора заявок кредитных договоров на заключение депозита;	-	-	X		X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
9.4	1	несвоевременное обеспечение проведения операций по перечислению средств по договорам банковского депозита;	-	-	X	X	-	-	значимый
9.4	2		несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств кредитных организаций по договорам банковского депозита;	-	X	-	-	-	
9.4	1	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 БК РФ), операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, операций по размещению страхового резерва и средств Социального фонда России» (далее – направление деятельности IX.4) Классификатора рисков.	-	-	-	-	-	-	низкий
9.4	4		иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.4 «Обеспечение проведения операций по управлению остатками на едином счете федерального бюджета (за исключением операций, указанных в подпункте 2 пункта 2 статьи 236.1 БК РФ), операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, операций по размещению страхового резерва и средств Социального фонда России» (далее – направление деятельности IX.4) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	
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	несоблюдение порядка обеспечения заключения и расторжения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	-	-	X	X	-	-	значимый
9.4	1		несвоевременная подготовка к проведению и проведение отбора заявок кредитных организаций на заключение договоров репо;	-	-	X	X	-	

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
4.		Обеспечение проведения операций по размещению средств федерального бюджета, средств единого казначейского счета, страхового резерва и средств Социального фонда России на банковских счетах в кредитных организациях:							
9.4	4	1			X		X		значимый
9.4	4	2		X			X		средний
9.4	4	3	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			X		X		значимый
9.4	5	2			X		X		значимый
9.4	5	3		X			X		средний
9.4	5	4	X				X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
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	-	X	-	X	-	значимый
	9.4	6	2	-	-	X	-	-	значимый
	9.4	6	3	-	X	-	X	-	средний
7.	Представление оперативной информации и отчетности по операциям по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, операций по размещению страхового резерва и средств Социального фонда России (далее – представление оперативной информации и отчетности):								
	9.4	7	1	-	-	X	-	-	значимый
	9.4	7	2	-	-	X	-	-	значимый
	9.4	7	3	X	-	-	X	-	низкий
8.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности IX.4 Классификатора рисков:								
	9.4	8	1	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		документов) по направлению деятельности IX.4 Классификатора рисков.							
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			X		X		значимый
	10.4	1					X		значимый
	10.4	1	X						низкий
2.		Рассмотрение отчетов Центрального банка Российской Федерации, государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» и кредитных организаций, связанных с управлением, начислением и уплатой процентов от управления остатками средств Фонда национального благосостояния:							
	10.4	2							
	10.4	1	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)	
		«ВЭБ.РФ» и кредитных организаций, связанных с управлением, начислением и уплатой процентов от управления остатками средств Фонда национального благосостояния;							
	10.4 2 2	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.4 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности X.4 Классификатора рисков:								
	10.4 3 1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК СУЛ при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.4 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
Направление деятельности МУ ФК СУЛ: XI.4. Обеспечение проведения операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета, предоставлении специальных казначейских кредитов									
1.	Обеспечение проведения операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета, предоставлении специальных казначейских кредитов:								
	11.4 1 1	несоблюдение порядка обеспечения проведения операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета, предоставлении специальных казначейских кредитов;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	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, предоставлению специальных казначейских кредитов» (далее – направление деятельности XI.4) Классификатора рисков.						
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.						
Направления деятельности МУ ФК СУЛ: XII.4. Ведение казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета и бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете. Составление и представление отчетности по операциям системы казначейских платежей, бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации										
1.	Ведение казначейского учета:									
	12.4	1	1	несоблюдение порядка ведения казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета и бюджета Фонда пенсионного и						
						X		X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		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 операций по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета и бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете. Составление и представление отчетности по операциям системы казначейских платежей, бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» (далее – направление деятельности XII.4) Классификатора рисков.							
	12.4	1	X	-	-	X	-	-	низкий
	12.4	2							
2.	Составление, проверка и представление оперативной, промежуточной и годовой отчетности по операциям системы казначейских платежей, бюджетной отчетности и ее представление в МОУ ФК, Федеральное казначейство:								
	12.4	2	-	-	X	X	-	-	значимый
	12.4	1	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		по операциям со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета, Фонда национального благосостояния, по операциям по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, размещения страхового резерва и средств Социального фонда России;							
		несоблюдение порядка составления и проверки оперативной, промежуточной и годовой отчетности по операциям системы казначейских платежей и бюджетной отчетности по операциям со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета, Фонда национального благосостояния, по операциям по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, размещения страхового резерва и средств Социального фонда России;							
	12.4 2	2	-	-	X	X	-	-	значимый
	12.4 2	3	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности XII.4 Классификатора рисков:								
	12.4 3	1	X	-	-	X	-	-	низкий
		1							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
<p>Направление деятельности МУ ФК СУЛ: XIII.4. Обеспечение начисления дохода на остатки средств, отраженных на лицевых счетах организаций, определенных Правительством Российской Федерации, операции со средствами которых осуществляются по решению Правительства Российской Федерации на отдельных казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета и отражаются на соответствующих лицевых счетах указанных организаций (далее – организации, определенные Правительством Российской Федерации). Распределение средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета</p>									
<p>1. Начисление дохода на остатки средств, отраженных на лицевых счетах организаций, определенных Правительством Российской Федерации, за счет средств, полученных от размещения временно свободных средств ЕКС, составление и представление в Минфин России и организации, определенные Правительством Российской Федерации, ежемесячной информации о доходах, начисленных на остатки средств, отраженные на лицевых счетах организаций, определяемых Правительством Российской Федерации, и перечисленных на лицевые счета организаций:</p>									
13.4	1	несоблюдение порядка начисления дохода на остатки средств, отраженных на лицевых счетах организаций, определенных Правительством Российской Федерации, за счет средств, полученных от размещения временно свободных средств ЕКС;	-	-	X	-	-	-	значимый
13.4	1	несвоевременное начисление дохода на остатки средств, отраженных на лицевых счетах организаций, определенных Правительством Российской Федерации, за счет средств, полученных от размещения временно свободных средств ЕКС;	-	-	X	-	-	-	значимый
13.4	1	несвоевременное составление и представление в Министерство финансов Российской Федерации и организации, определенные Правительством Российской Федерации, за счет средств, полученных от размещения временно свободных средств ЕКС;	-	X	-	-	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		средств, полученных от размещения временно свободных средств ЕКС, ежемесячной информации о доходах, начисленных на остатки средств, отраженные на лицевых счетах организаций, определяемых Правительством Российской Федерации, и перечисленных на лицевые счета организаций;							
	13.4	1		X	-			X	значимый
		несоблюдение порядка составления ежемесячной информации о доходах, начисленных на остатки средств, отраженные на лицевых счетах организаций, определяемых Правительством Российской Федерации, и перечисленных на лицевые счета организаций;							
	13.4	1						X	низкий
		иные риски по пункту 1 направления деятельности ХП.4 «Обеспечение начисления дохода на остатки средств, отраженных на лицевых счетах организаций, определенных Правительством Российской Федерации, операции со средствами которых осуществляются по решению Правительства Российской Федерации на отдельных значимых счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета и отражаются на соответствующих лицевых счетах указанных организаций (далее – организации, определенные Правительством Российской Федерации);							
	13.4	5							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		Распределение средств, полученных от размещения временно свободных средств единичного казначейского счета» (далее – направление деятельности XIII.4) Классификатора рисков.							
		Распределение средств, полученных от размещения временно свободных средств единичного казначейского счета, составление и представление в Минфин России и финансовые органы субъектов Российской Федерации ежемесячной информации по их распределению:							
	13.4	2	1		X		X		значимый
	13.4	2	2			X		X	значимый
	13.4	2	3			X			значимый
13.4	2	4		X				X	значимый
13.4	2	5	X				X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
3.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности XIII.4 Классификатора рисков:							
	13.4	3	1						
		другие риски, возникающие в работе МУ ФК СУЛ при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII.4 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
Направление деятельности Межрегионального контрактного управления Федерального казначейства (далее – МКУ ФК):									
IX.5. Обеспечение развития и эксплуатации государственной информационной системы «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.torgi.gov.ru									
1.		Разработка частного технического задания на развитие государственной информационной системы «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.torgi.gov.ru (далее – ГИС «Торги»):							
	9.5	1	1	-	-	X	X	-	значимый
	9.5	1	2	-	-	X	X	-	значимый
	9.5	1	3	X	-	-	X	-	низкий
2.		Разработка (актуализация) документации на ГИС «Торги»:							
	9.5	2	1	-	X	-	-	X	значимый
		несоблюдение порядка разработки (актуализации) документации на ГИС «Торги»;	-	-	-	-	-	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
3.	9.5	2	разработка (актуализация) документации на ГИС «Торги» с нарушением сроков;	X	-	-	-	X	-	значимый	
	9.5	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий	
	Разработка (адаптация) программного обеспечения ГИС «Торги»:										
4.	9.5	3	1	несоблюдение порядка разработки (адаптации) программного обеспечения ГИС «Торги»;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.5	3	2	разработка (адаптация) программного обеспечения ГИС «Торги» с нарушением сроков;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.5	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
Проведение пусконаладочных работ ГИС «Торги»:											
5.	9.5	4	1	несоблюдение порядка проведения пусконаладочных работ ГИС «Торги»;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.5	4	2	проведение пусконаладочных работ ГИС «Торги» с нарушением сроков;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.5	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
Проведение предварительных испытаний ГИС «Торги»:											
5.	9.5	5	1	несоблюдение порядка проведения предварительных испытаний ГИС «Торги»;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.5	5	2	проведение предварительных испытаний ГИС «Торги» с нарушением сроков;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.5	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*			
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)				
6.	Проведение опытной эксплуатации ГИС «Торги»:											
	9.5	6	1	несоблюдение порядка проведения опытной эксплуатации ГИС «Торги»;								
	9.5	6	2	проведение опытной эксплуатации ГИС «Торги» с нарушением сроков;								
	9.5	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.								
7.	Проведение приемочных испытаний ГИС «Торги»:											
	9.5	7	1	несоблюдение порядка проведения приемочных испытаний ГИС «Торги»;								
	9.5	7	2	проведение приемочных испытаний ГИС «Торги» с нарушением сроков;								
	9.5	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.								
8.	Порядок эксплуатации ГИС «Торги»:											
	9.5	8	1	несоблюдение порядка эксплуатации ГИС «Торги»;								
	9.5	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.								
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКУ ФК по направлению деятельности IX.5 Классификатора рисков:											
	9.5	9	1	другие риски, возникающие в работе МКУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.5 Классификатора рисков.								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
Направление деятельности МКУ ФК: Х.5. Обеспечение развития, ведения и обслуживания ЕИС¹⁸										
1. Проведение пусконаладочных работ ЕИС:										
	10.5	1	1	несоблюдение порядка проведения пусконаладочных работ ЕИС;	-	-	X	-	-	значимый
	10.5	1	2	проведение пусконаладочных работ ЕИС с нарушением сроков;	-	-	X	-	-	значимый
	10.5	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности Х.5 «Обеспечение развития, ведения и обслуживания ЕИС» (далее – направление деятельности Х.5) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
2. Проведение предварительных испытаний ЕИС:										
	10.5	2	1	несоблюдение порядка проведения предварительных испытаний ЕИС;	-	-	X	-	-	значимый
	10.5	2	2	проведение предварительных испытаний ЕИС с нарушением сроков;	-	-	X	-	-	значимый
	10.5	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности Х.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
3. Проведение опытной эксплуатации ЕИС:										
	10.5	3	1	несоблюдение порядка проведения опытной эксплуатации ЕИС;	-	-	X	-	-	значимый

¹⁸В части реализации Закона № 44-ФЗ, в том числе в части вопросов, связанных с оплатой контрактов; в части реализации Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»; в части функциональных возможностей подсистемы «Мониторинг закупок»; в части реализации иного функционала ЕИС, в том числе подсистемы прикладного администрирования, единого реестра участников закупок, функционала, обеспечивающего проведение закупок в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 1 июля 2016 г. № 615.

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
4.	10.5	3	проведение опытной эксплуатации с нарушением сроков;	-	-	X	X	-	-	значимый	
	10.5	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
	Проведение приемочных испытаний ЕИС;										
	10.5	4	несоблюдение порядка проведения приемочных испытаний ЕИС;	-	-	X	X	-	-	значимый	
	10.5	4	проведение приемочных испытаний ЕИС с нарушением сроков;	-	-	X	X	-	-	значимый	
	10.5	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
5.	Соблюдение порядка согласования документации на ЕИС;										
	10.5	5	1	несоблюдение порядка согласования документации на ЕИС;	-	-	X	X	-	-	значимый
	10.5	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКУ ФК по направлению деятельности X.5 Классификатора рисков:										
	10.5	6	1	другие риски, возникающие в работе МКУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
Направление деятельности МКУ ФК: XI.5. Обеспечение развития государственной информационной системы «Независимый регистратор»										
1.	Проведение пусконаладочных работ ГИС «Независимый регистратор»:									
	11.5	1	1	несоблюдение порядка проведения пусконаладочных работ ГИС «Независимый регистратор»;		-	-	X	-	значимый
	11.5	1	2	проведение пусконаладочных работ ГИС «Независимый регистратор» с нарушением сроков;		-	-	X	-	значимый
	11.5	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.5 «Обеспечение развития государственной информационной системы «Независимый регистратор» (далее – направление деятельности XI.5) Классификатора рисков.		X	-	-	-	низкий
2.	Проведение предварительных испытаний ГИС «Независимый регистратор»:									
	11.5	2	1	несоблюдение порядка проведения предварительных испытаний ГИС «Независимый регистратор»;		-	-	X	-	значимый
	11.5	2	2	проведение предварительных испытаний ГИС «Независимый регистратор» с нарушением сроков;		-	-	X	-	значимый
	11.5	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.5 Классификатора рисков.		X	-	-	-	низкий
3.	Проведение опытной эксплуатации ГИС «Независимый регистратор»:									
	11.5	3	1	несоблюдение порядка проведения опытной эксплуатации ГИС «Независимый регистратор»;		-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
4.	11.5	3	2	проведение опытной эксплуатации ГИС «Независимый регистратор» с нарушением сроков;	-	-	X	-	-	значимый
	11.5	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
	Проведение приемочных испытаний ГИС «Независимый регистратор»:									
5.	11.5	4	1	несоблюдение порядка проведения приемочных испытаний ГИС «Независимый регистратор»;	-	-	X	X	-	значимый
	11.5	4	2	проведение приемочных испытаний ГИС «Независимый регистратор» с нарушением сроков;	-	-	X	X	-	значимый
	11.5	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
Согласование документации на ГИС «Независимый регистратор»:										
6.	11.5	5	1	несоблюдение порядка согласования документации на ГИС «Независимый регистратор»;	-	-	X	X	-	значимый
	11.5	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКУ ФК по направлению деятельности XI.5 Классификатора рисков:									
11.5	6	1	другие риски, возникающие в работе МКУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.5 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
Направление деятельности Межрегионального управления Федерального казначейства по централизованной обработке данных (далее – МУФК ЦОД): IX.6. Обеспечение мониторинга, анализа и проверки качества данных, обрабатываемых в ГАСУ и ПИАО, аналитической обработки запросов пользователей ГАСУ и ПИАО и иных лиц									
1. Организация работы по обеспечению мониторинга качества данных, обрабатываемых в ГАСУ и ПИАО:									
	9.6	1	1	–	X	–	X	–	значимый
	9.6	1	2	X	–	–	X	–	низкий
	9.6	1	3	X	–	–	X	–	низкий
2. Организация работы по обеспечению мониторинга качества функционирования визуальных средств мониторинга, оценки и контроля информации ГАСУ, а также мониторинга полноты и своевременности предоставления поставщиками данных в ГАСУ:									
	9.6	2	1	–	–	X	X	–	значимый
	9.6	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)	
		мониторинга, оценки и контроля информации ГАСУ;							
	2	9.6			X		X		значимый
	3	9.6							
	4	9.6					X		значимый
	5	9.6			X		X		низкий
3.		Организация работы по анализу данных, обрабатываемых в ГАСУ и ПИАО:							
	3	9.6					X		значимый
	2	9.6					X		значимый
	3	9.6					X		значимый
	4	9.6					X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*				
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)					
4.	9.6	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.6 Классификатора рисков.		X	-	-	X	-	-	низкий	
	Организация работы по обеспечению аналитической обработки запросов пользователей ГАСУ и ПИАО и иных лиц:												
	9.6	4	1	необеспечение планирования рассмотрения запросов и определения уровня их критичности;		-	-	X	X	-	-	-	значимый
	9.6	4	2	неосуществление учета и контроля за осуществлением обработки запросов;		X	-	-	X	-	-	-	низкий
9.6	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.6 Классификатора рисков.		X	-	-	X	-	-	-	низкий	
5.	Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:												
9.6	5	1	несоблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;		-	-	X	X	-	-	-	значимый	
9.6	5	2	непредставление в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;		-	-	X	X	-	-	-	значимый	
9.6	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX.6 Классификатора рисков.		X	-	-	X	-	-	-	низкий	
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУФК ЦОД по направлению деятельности IX.6 Классификатора рисков:												
9.6	6	1	другие риски, возникающие в работе МУФК ЦОД при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию		X	-	-	X	-	-	-	низкий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		документов) по направлению деятельности IX.6 Классификатора рисков.								
Направление деятельности МУФК ЦОД: X.6. Обеспечение развития ГАСУ и ПИАО, выработки технологических решений их интеграционного взаимодействия с информационными ресурсами иных информационных систем										
1.	Обеспечение своевременного формирования предложений в отношении технологических требований к сбору, контролю и обработке данных, форматов хранения и передачи данных между ГАСУ и поставщиками данных:									
	10.6	1	1		X		X		значимый	
		1	необеспечение своевременного формирования предложений в отношении технологических требований к сбору, контролю и обработке данных, форматов хранения и передачи данных между ГАСУ и поставщиками данных;							
	10.6	2								
		2	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.6 «Обеспечение развития ГАСУ и ПИАО, выработки технологических решений их интеграционного взаимодействия с информационными ресурсами иных информационных систем» (далее – направление деятельности X.6) Классификатора рисков.							
2.	Обеспечение развития ПИАО в части выработки технологических решений для обеспечения интеграции с поставщиками данных:									
	10.6	2	1		X		X		значимый	
		2	необеспечение развития ПИАО в части выработки технологических решений для обеспечения интеграции с поставщиками данных;							
	10.6	2	2				X		низкий	
		2	несвоевременное обеспечение развития ПИАО в части выработки технологических решений							

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
6.	10.6	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.						
	Своевременность подготовки проектов технических заданий (частных технических заданий) на создание (развитие) инструментов визуализации средств мониторинга ГАСУ;									
	10.6	6	1	несвоевременность подготовки проектов технических заданий (частных технических заданий) на создание (развитие) инструментов визуализации средств мониторинга ГАСУ;						
7.	10.6	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.						
	Обеспечение развития ПИАО в части инструментов мониторинга бюджетных данных:									
	10.6	7	1	необеспечение развития ПИАО в части инструментов мониторинга бюджетных данных;						
8.	10.6	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.						
	Обеспечение участия МУФК ЦОД в мероприятиях по подготовке к эксплуатации и вводу в эксплуатацию версий программного обеспечения ГАСУ и ПИАО:									
	10.6	8	1	необеспечение участия в мероприятиях по вводу ГАСУ и ПИАО в эксплуатацию, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующих информационных систем в эксплуатацию;						
10.6	8	2	необеспечение участия в проведении мероприятий по подготовке к эксплуатации ГАСУ и ПИАО, в том числе по подготовке их пользователей;							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)				
Направление деятельности МУФК ЦОД: XI.6. Технологическое и информационное обеспечение деятельности												
1.	Обеспечение своевременной разработки и актуализации технологических регламентов для реализации полномочий МУФК ЦОД, выполняемых в ГАСУ и ПИАО:											
	11.6	1	необеспечение своевременной разработки и актуализации технологических регламентов для реализации полномочий МУФК ЦОД, выполняемых в ГАСУ и ПИАО;									
	11.6	1	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.6 «Технологическое и информационное обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XI.6) Классификатора рисков.									
2.	Обеспечение своевременного формирования предложений по актуализации рабочей документации на ГАСУ и ПИАО:											
	11.6	2	несвоевременное формирование предложений по актуализации рабочей документации на ГАСУ и ПИАО;									
	11.6	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.6 Классификатора рисков.									
3.	Обеспечение участия МУФК ЦОД в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации ГАСУ и ПИАО:											
	11.6	3	неорганизация проведения МУФК ЦОД предварительных испытаний, опытной эксплуатации ГАСУ и ПИАО при наделении полномочиями и в сроки, установленные Федеральным казначейством;									
	11.6	3	несвоевременность представления протоколов в Федеральное казначейство									

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		предварительных испытаний, опытной эксплуатации ГАСУ, ПИАО при наделении полномочиями;							
	11.6	3	3				X		
	11.6	3	3				X		низкий
4.		Обеспечение своевременного формирования предложений по внесению изменений в нормативные правовые и правовые акты Правительства Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации, Казначейства России, других министерств и ведомств с целью развития информационно-аналитических сервисов ПИАО и ГАСУ:							
	11.6	4	1						
	11.6	4	2						значимый
	11.6	4	2				X		низкий
5.		Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:							
	11.6	5	1						значимый
	11.6	5	2				X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*				
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)					
6.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУФК ЦОД по направлению деятельности XI.6 Классификатора рисков:											
	11.6	6	1				X	-	-	X	-	-	низкий
				другие риски, возникающие в работе МУФК ЦОД при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.6 Классификатора рисков.									