МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

16 декабря 2025 г. № 398

Москва

Об утверждении Классификатора внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности Межрегиональных управлений Федерального казначейства

В соответствии с Положением о Федеральном казначействе, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2004 г. № 703, и в целях повышения эффективности осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита в органах Федерального казначейства п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить Классификатор внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности Межрегиональных управлений Федерального казначейства согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ Федерального казначейства от 11 декабря 2024 г. № 480 «Об утверждении Классификатора внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности Межрегиональных управлений Федерального казначейства».

3. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2026 года.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федерального казначейства А.Г. Михайлика.

Руководитель  Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства
от «16» января 2025 г. №398

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*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
Направление деятельности Межрегиональных управлений Федерального казначейства (далее – МУ ФК): I. Правовое обеспечение деятельности											
1.	Соблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство отчетности о деятельности юридического отдела:										
	1	1	1	недостоверность отчета о результативности деятельности юридического отдела;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	1	2	недостоверность отчета о правовой работе юридического отдела;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	1	3	недостоверность отчета по судебным делам;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	1	4	несоблюдение сроков представления отчетности;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	1	5	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности I «Правовое обеспечение деятельности» (далее – направление	X	–	–	X	–	–	низкий

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

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	1	2	4	несоблюдение установленного порядка проведения правовой экспертизы проектов приказов, представлений, предписаний, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных МУ ФК по результатам проведенных контрольных мероприятий[1];	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление представления интересов Федерального казначейства[2] и МУ ФК в судах:										
	1	3	1	несоблюдение порядка закрепления лиц, ответственных за ведение работы по представлению интересов Федерального казначейства[3] и МУ ФК и оформление на них доверенностей;	X	–	–	X	–	–	низкий
	1	3	2	несоблюдение требований ведения электронной базы учета правовой работы и судебных дел (внесение информации по поступившим и отправленным процессуальным документам, по состоявшимся судебным заседаниям);	–	X	–	X	–	–	средний

[1] В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.
[2] В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.
[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)	
	1	3	3	несвоевременное представление информации по судебным делам по запросам Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	3	4	несвоевременное представление информации по судебным делам, затрагивающим вопросы о правах и обязанностях Федерального казначейства и (или) МУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	3	5	несоответствие занятой МУ ФК в суде позиции, доведенной Федеральным казначейством;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	3	6	ненаправление в суд после возбуждения производства по делу при представлении интересов Федерального казначейства заявления о направлении всех последующих судебных извещений и судебных актов в адрес МУ ФК по месту нахождения суда;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	3	7	ненаправление в суд правовой позиции по существу спора;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	3	8	непринятие мер к своевременному получению копий судебных актов;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	3	9	непринятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	3	10	иные риски по пункту 3 направления деятельности I 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.	Организация работы по исполнению исполнительных документов[4]:										
	1	4	1	несоблюдение требований нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства участников казначейского сопровождения, на средства бюджетных (автономных) учреждений, при проведении правовой экспертизы исполнительного документа, документа, подтверждающего исполнение судебного акта, документа, отменяющего, изменяющего, приостанавливающего или возобновляющего исполнение требований судебного акта, устанавливающего (прекращающего) отсрочку, рассрочку или отложение исполнения судебного акта, поступающего в юридический отдел МУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Досудебное рассмотрение жалоб[5]:										

[4] В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.
[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)	
	1	5	1	несоблюдение требований законодательства и/или нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих порядок и сроки рассмотрения досудебных жалоб на действия (бездействие) должностных лиц МУ ФК;	–	–	X	–	–	X	значимый
	1	5	2	неполное и/или несвоевременное представление по запросам Федерального казначейства информации по досудебным жалобам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	5	3	несоблюдение порядка учета дел по жалобам;	X	–	–	X	–	–	низкий
	1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности I Классификатора рисков:										
	1	6	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
<u>Направление деятельности МУ ФК:</u> II. Организация и осуществление ведомственного контроля, внутреннего контроля и внутреннего аудита											
1.	Принятие МУ ФК внутренних организационно-распорядительных документов по осуществлению внутреннего контроля и внутреннего аудита:										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	1	1	несоответствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению контрольно-аудиторским подразделением МУ ФК установленных полномочий требованиям правовых актов Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	1	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности II «Организация и осуществление ведомственного контроля, внутреннего контроля и внутреннего аудита» (далее – направление деятельности II) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками ведомственного контроля и внутреннего аудита:										
	2	2	1	несоблюдение порядка планирования контрольных и аудиторских мероприятий в отношении деятельности структурных подразделений МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	2	2	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении организации и проведении проверок деятельности структурных подразделений МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	2	3	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства,	–	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)	
				при осуществлении подготовки и внесении на рассмотрение руководству МУ ФК отчетов о результатах проверок деятельности структурных подразделений МУ ФК;							
	2	2	4	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки предложений и рекомендаций по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации казначейских рисков (в том числе бюджетных), внесению изменений в карты внутреннего контроля, а также предложения по повышению качества финансового менеджмента, в том числе экономности и результативности использования бюджетных средств, по совершенствованию систем внутреннего контроля, ведомственного контроля и внутреннего аудита, по организации внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль» в МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	2	5	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении формирования и направления руководству МУ ФК отчетности о контрольной и аудиторской деятельности;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	2	6	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Организация деятельности структурных подразделений МУ ФК по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками:										
	2	3	1	несоблюдение порядка свода и анализа отчетности о результатах управления внутренними рисками, представленной структурными подразделениями МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	3	2	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство отчетности о результатах управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, а также предложений по актуализации классификаторов внутренних (операционных) казначейских рисков;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Обеспечение координации деятельности структурных подразделений МУ ФК по осуществлению внутреннего контроля:										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	1	неосуществление в структурных подразделениях МУ ФК внутреннего контроля с использованием методов «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль»;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	4	2	несоблюдение порядка подготовки и оформления аналитической справки о результатах осуществления структурными подразделениями МУ ФК внутреннего контроля;	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	4	3	несвоевременное направление аналитической справки о результатах осуществления структурными подразделениями МУ ФК внутреннего контроля руководителю МУ ФК для рассмотрения;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Составление и направление в Федеральное казначейство отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в МУ ФК, а также иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности:										
	2	5	1	несоблюдение порядка составления и направления в Федеральное казначейство сведений о проведенных органами государственного контроля (надзора) контрольных мероприятиях и установленных нарушениях (недостатках) в деятельности МУ ФК;	–	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	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
6.	Организация и осуществление внутреннего финансового аудита (далее – ВФА) в МУ ФК[6]:										
	2	6	1	отсутствие ведомственного правового акта, регламентирующего осуществление ВФА в МУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	6	2	несоответствие положений ведомственного правового акта, регламентирующего осуществление ВФА в МУ ФК, требованиям нормативных правовых актов Минфина России;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	3	несвоевременное составление плана проведения аудиторских мероприятий МУ ФК на очередной финансовый год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	6	4	несоблюдение порядка составления плана проведения аудиторских мероприятий МУ ФК	–	–	X	–	X	–	значимый

[6] 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)	
				на очередной финансовый год, в том числе в части его утверждения должностным лицом, не являющимся руководителем МУ ФК;							
	2	6	5	отсутствие утвержденного реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	6	6	несвоевременное утверждение реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	7	непроведение актуализации реестра бюджетных рисков в течение календарного года;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	8	несоблюдение порядка формирования программы аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	9	несвоевременное утверждение программы аудиторского мероприятия;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	6	10	иные риски по пункту 6 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Оформление результатов ВФА[7]:										
	2	7	1	несоблюдение порядка составления заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	7	2	несоблюдение срока подписания заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	7	3	несоблюдение сроков направления заключения о результатах аудиторского мероприятия руководителю МУ ФК и субъекту бюджетных процедур (в случае принятия такого решения	–	–	X	X	–	–	значимый

[7] 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)	
				руководителем МУ ФК), руководителю уполномоченной организации, которой переданы полномочия МУ ФК по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности;							
	2	7	4	несоблюдение порядка принятия руководителем МУ ФК решений по результатам рассмотрения заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	7	5	неосуществление мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	7	6	несоблюдение порядка составления годовой отчетности о результатах деятельности субъекта ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	7	7	несвоевременное представление руководителю МУ ФК годовой отчетности о результатах деятельности субъекта ВФА;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	7	8	иные риски по пункту 7 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Осуществление работы по размещению информации на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	2	8	1	наличие искаженных (недостоверных) сведений в информации, размещаемой на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	–	X	X	–	–	значимый

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности III «Организация кадровой работы» (далее – направление деятельности III) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление учета кадров и делопроизводства по кадрам:										
	3	2	1	несоблюдение порядка организации и осуществления деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	2	2	несоблюдение порядка работы по подготовке, оформлению проектов приказов и необходимых документов, связанных с поступлением на гражданскую службу, ее прохождением, назначением на должность гражданской службы, освобождением от замещаемой должности гражданской службы, увольнением гражданского служащего с гражданской службы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Поступление граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	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 укрупненным группам специальностей и направлений подготовки), к квалификации, полученной по результатам освоения дополнительной профессиональной программы профессиональной переподготовки;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	3	3	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, иные условия, изменение условий служебного контракта);	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	3	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Поступление на работу граждан для замещения должностей, не являющихся должностями федеральной гражданской службы, заключение трудовых договоров[8]:										
	3	4	1	несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;	X	–	–	–	X	–	средний
	3	4	2	необоснованность заключения срочных трудовых договоров;	X	–	–	–	X	–	средний
	3	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Формирование и хранение личных дел сотрудников МУ ФК:										
	3	5	1	несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников МУ ФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;	X	–	–	X	–	–	низкий
	3	5	2	необеспечение сохранности личных дел сотрудников МУ ФК, в том числе уволенных;	X	–	–	–	X	–	средний

[8] 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	5	3	необеспечение полноты заполнения электронных личных дел в федеральной государственной информационной системе «Единая информационная система управления кадровым составом государственной гражданской службы Российской Федерации»;	X	–	–	X	–	–	низкий
	3	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Исчисление стажа государственной гражданской службы Российской Федерации и стажа работников МУ ФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы[9]:										
	3	6	1	несоблюдение порядка определения ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	6	2	несоблюдение порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Предоставление отпусков:										
	3	7	1	несоблюдение порядка исчисления сотрудникам МУ ФК продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	–	–	–	X	–	средний
	3	7	2	несоблюдение порядка и условий предоставления ежегодного дополнительного	X	–	–	–	X	–	средний

[9] 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)	
				оплачиваемого отпуска работникам с ненормированным рабочим днем;							
	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 должностей федеральной государственной гражданской службы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	8	2	несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей, не являющихся должностями федеральной государственной гражданской службы;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	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
	3	9	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Осуществление командирования сотрудников МУ ФК:										
	3	10	1	несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников МУ ФК;	X	–	–	–	X	–	средний
	3	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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.	Осуществление оформления и выдачи сотрудникам МУ ФК служебных удостоверений:										
	3	11	1	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;	X	–	–	X	–	–	низкий
	3	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Осуществление работы комиссий МУ ФК:										
	3	12	1	несоблюдение порядка работы конкурсной комиссии МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	12	2	несоблюдение порядка работы аттестационной комиссии МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	12	3	несоблюдение порядка работы комиссии по проведению служебных проверок;	–	X	–	X	–	–	средний
	3	12	4	несоблюдение порядка работы комиссии по служебным спорам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
13.	Организация и обеспечение работы по проведению служебных проверок:										
	3	13	1	несоблюдение порядка проведения служебных проверок;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Осуществление рассмотрения писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультирования сотрудников МУ ФК по вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:										
	3	14	1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	14	2	несоблюдение порядка работы по консультированию сотрудников МУ ФК по вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	14	3	иные риски по пункту 14 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Формирование кадрового резерва МУ ФК:										
	3	15	1	несоблюдение порядка формирования кадрового резерва МУ ФК, а также осуществления работы с кадровым резервом МУ ФК и его эффективного использования;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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.	Утверждение штатного расписания МУ ФК:										
	3	16	1	несоответствие утвержденного штатного расписания МУ ФК установленной штатной численности МУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	16	2	несоответствие нормативов штатной численности МУ ФК, их структурных подразделений и отдельных категорий должностей, количества заместителей руководителя МУ ФК и численности типовых подразделений, установленных Федеральным казначейством;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	16	3	несоответствие количества должностей гражданской службы категории «обеспечивающие специалисты» в юридическом отделе и в отделе режима секретности и безопасности информации к общей численности должностей гражданской службы в этих отделах, пропорциям, установленным приказами Федерального казначейства;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	16	4	иные риски по пункту 16 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
17.	Назначение на должность гражданской службы должностных лиц с доступом к государственной тайне и организация работы по предоставлению социальных гарантий в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 18 сентября 2006 г. № 573 «О предоставлении социальных гарантий гражданам, допущенным к государственной тайне на постоянной основе, и сотрудникам структурных подразделений по защите государственной тайны» (вместе с «Правилами выплаты ежемесячных процентных надбавок к должностному окладу (тарифной ставке) граждан, допущенных к государственной тайне на постоянной основе, и сотрудников структурных подразделений по защите государственной тайны») (далее – Правила № 573):									
	3	17	1	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;	–	–	X	–	–	X	значимый
	3	17	2	несоблюдение порядка установления процентных надбавок к должностному окладу (тарифной ставке) за работу со сведениями, имеющими степень секретности, в соответствии с Правилами № 573;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Порядок присвоения и сохранения классных чинов гражданской службы Российской Федерации гражданским служащим:										
	3	18	1	несоблюдение присвоения и сохранения классных чинов гражданской службы Российской Федерации гражданским служащим;	–	–	X	–	–	X	значимый
	3	18	2	иные риски по пункту 18 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)	
19.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности III Классификатора рисков:										
	3	19	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МУ ФК: IV. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений											
1.	Формирование и выполнение плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год:										
	4	1	1	отсутствие утвержденного плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	1	2	несоответствие утвержденного плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год Типовому плану противодействия коррупции федерального органа исполнительной власти (далее – ФОИВ), одобренному Правительственной комиссией по проведению административной реформы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	1	3	невыполнение плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	1	4	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности IV «Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений» (далее – направление 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)	
2.	Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:										
	4	2	1	несвоевременное представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	2	несоответствие формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленной гражданином, претендующим на назначение на должность и работником, замещающим должность, форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	3	отсутствие сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей граждан, претендующих на замещение должностей федеральной государственной гражданской службы; сведений о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга)	–	–	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 несовершеннолетних детей гражданских служащих, замещающих должности федеральной государственной гражданской службы, включенные в Перечень должностей федеральной государственной гражданской службы в Федеральном казначействе, при замещении которых федеральные государственные гражданские служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;							
	4	2	4	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, разработанным Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации на соответствующий отчетный год;	–	–	X	–	–	X	значимый
	4	2	5	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.	Проведение проверки достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению:										
	4	3	1	несоблюдение норм и требований Положения о проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1065;	–	–	X	–	–	X	значимый
	4	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности IV Классификатора рисков.	–	X	–	–	–	X	значимый
4.	Организация работы по соблюдению ограничений, связанных с прохождением гражданской службы:										
	4	4	1	непредоставление представителю нанимателя Сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых гражданин, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	4	2	отсутствие уведомления о близком родстве или свойстве (родители, супруги, дети, братья,	–	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;							
	4	6	2	несоответствие требованиям оснований для заседания комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	6	3	несоответствие информации в мотивированных заключениях утвержденной структуре;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	6	4	несоответствие требованиям вынесенных решений заседаний комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов по итогам рассмотренных вопросов;	X	–	–	X	–	–	низкий
	4	6	5	несоответствие оформления протоколов по итогам заседания комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов утвержденной структуре;	–	X	–	–	–	X	значимый
	4	6	6	иные риски по пункту 6 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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 гражданскими служащими МУ ФК представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений:										
	4	7	1	несоблюдение порядка уведомления федеральными государственными гражданскими служащими МУ ФК представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений, установленного приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н «Об утверждении Порядка уведомления федеральными государственными гражданскими служащими центрального аппарата Федерального казначейства, территориальных органов Федерального казначейства, работниками федерального казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России» представителя нанимателя (работодателя) о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	7	2	иные риски по пункту 7 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)	
8.	Сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации:										
	4	8	1	несоблюдение порядка сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Предоставление представителю нанимателя сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	4	9	1	отсутствие сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых гражданин, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;	X	–	–	X	–	–	низкий
	4	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	несоответствие информации требованиям к размещению и наполнению подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального банка Российской Федерации, Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федерального Фонда обязательного медицинского страхования, государственных корпораций (компаний), иных организаций, созданных на основании федеральных законов, и требованиям к должностям, замещение которых влечет за собой размещение сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 7 октября 2013 г. № 530н;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Составление и представление отчетности в части деятельности МУ ФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений:										
	4	11	1	несвоевременность представления отчетности в части деятельности МУ ФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	2	неверное составление отчетности в части деятельности МУ ФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Осуществление контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам:										
	4	12	1	несоблюдение норм и требований Федерального закона от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности IV Классификатора рисков:										
	4	13	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
<u>Направление деятельности МУ ФК:</u> V. Административно-финансовое[10] обеспечение деятельности											
1.	Осуществление делопроизводства МУ ФК:										
	5	1	1	несоблюдение требований по организации единой системы делопроизводства МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний

10 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	2	несоблюдение порядка осуществления работы по приему, учету и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;	X	–	–	X	–	–	низкий
	5	1	3	несоблюдение порядка работы с бланками документов и печатями МУ ФК с воспроизведением Государственного герба Российской Федерации, а также со штампами МУ ФК;	X	–	–	X	–	–	низкий
	5	1	4	несоблюдение требований оформления приказов МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	1	5	несоблюдение порядка работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	1	6	несоблюдение требований исполнительской дисциплины;	X	–	–	X	–	–	низкий
	5	1	7	несоблюдение порядка осуществления работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в деятельности МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	1	8	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности V «Административно-финансовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности V) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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[11]:										
	5	2	1	несоблюдение порядка работы по организации производственного контроля в области обращения с отходами, образующимися в процессе деятельности МУ ФК;	X	–	–	X	–	–	низкий
	5	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление мероприятий по управлению имущественным комплексом МУ ФК[12]:										
	5	3	1	неосуществление мониторинга и реализации мероприятий по эффективному управлению имущественным комплексом МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	3	2	несоблюдение порядка оформления прав на недвижимое имущество (государственную регистрацию) в установленном законодательством Российской Федерации порядке, в том числе оформление технической и иной необходимой документации на недвижимое имущество;	X	–	–	X	–	–	низкий
	5	3	3	неосуществление контроля за комплексным обслуживанием и содержанием зданий МУ ФК в соответствии с техническими регламентами, правилами и нормами производственной санитарии и пожарной безопасности;	–	X	–	X	–	–	средний

[11] В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.
[12] 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	необеспечение контроля за регламентно-профилактическим и ремонтно-восстановительным обслуживанием систем электроснабжения, контроля доступа, газового и порошкового пожаротушения, пожарной и охранной сигнализации, системы видеонаблюдения, систем вентиляции, кондиционирования, системы автоматического диспетчерского управления;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	3	5	неосуществление организации контроля за регламентно-профилактическим обслуживанием дизель-генераторных установок;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:										
	5	4	1	неосуществление проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд МУ ФК:										
	5	5	1	несвоевременность направления информации о нетиповых потребностях с указанием количественных и качественных характеристик товаров, работ, услуг;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	5	2	неосуществление согласования в рамках компетенции количественных и качественных характеристик товаров (работ, услуг)	–	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;							
	5	5	3	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;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	5	4	несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия МУ ФК с ФКУ «ЦОКР» (в рамках компетенции);	–	X	–	X	–	–	средний
	5	5	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление бюджетных полномочий по главе 100 «Федеральное казначейство»[13]:										
	5	6	1	несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора доходов федерального бюджета в части поступлений по главе 100 «Федеральное казначейство», включая невыясненные поступления, по которым в платежных документах глава 100 «Федеральное казначейство» указана как получатель;	–	X	–	X	–	–	средний

[13] 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	несоблюдение порядка составления прогноза поступлений по доходам федерального бюджета на текущий финансовый год по главе 100 «Федеральное казначейство»;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	6	3	несоблюдение требований порядка и сроков проведения инвентаризации активов и обязательств;	-	-	X	X	-	-	значимый
	5	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление организации деятельности по разработке и исполнению Плана деятельности МУ ФК на соответствующий год:										
	5	7	1	несоблюдение порядка разработки Плана МУ ФК по исполнению Плана деятельности Федерального казначейства на соответствующий год и Основных мероприятий на соответствующий год по реализации Стратегической карты Казначейства России и подготовке отчета о результатах его выполнения, а также иных документов планирования;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	7	2	неразмещение предусмотренных порядком документов планирования на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и в Системе управления эксплуатацией Федерального казначейства «Подсистема планирования и мониторинга деятельности Федерального казначейства»;	–	–	X	X	–	–	значимый

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	1	3	отсутствие согласований назначения соответствующих должностных лиц специализированного структурного подразделения с органами Федеральной службы безопасности Российской Федерации (далее – ФСБ России), Федеральной службы по техническому и экспортному контролю (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством;	–	–	X	–	X	–	значимый
	6	1	4	неукомплектованность сотрудниками специализированного структурного подразделения;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	1	5	неукомплектованность специализированного структурного подразделения средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	1	6	отсутствие постоянно действующей технической комиссии по защите государственной тайны (приказа о ее создании, утвержденного Положения, планов работы, протоколов заседаний, отметок о выполненных мероприятиях)[14];	–	–	X	–	X	–	значимый
	6	1	7	неосуществление или некачественное осуществление планирования мероприятий по	–	–	X	–	X	–	значимый

[14] 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)	
				обеспечению безопасности информации (отсутствие планов работы, отметок о выполненных мероприятиях).							
2.	Осуществление организации безопасности связи[15]:										
	6	2	1	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»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	2	2	несоблюдение требований по организации защищенного документооборота между МУ ФК и территориально удаленными отделами МУ ФК, сторонними организациями в рамках МЭДО.	–	–	X	X	–	–	значимый
3.	Осуществление функций органа криптографической защиты информации[16]:										
	6	3	1	отсутствие лицензии на осуществление деятельности по выполнению работ с шифровальными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну[17];	–	–	X	–	X	–	значимый

[15] В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.
[16] В случае осуществления МУ ФК указанных полномочий.
[17] 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)	
	6	3	2	отсутствие поэкземплярного учета используемых средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ), эксплуатационной и технической документации к ним, ключевых документов (носителей);	–	X	–	–	X	–	значимый
	6	3	3	отсутствие заключений о возможности эксплуатации СКЗИ;	–	–	X	–	X	–	значимый
	6	3	4	отсутствие обучения пользователей СКЗИ, учета пользователей СКЗИ (отсутствие утвержденного перечня пользователей СКЗИ, журнала учета пользователей СКЗИ, лицевых счетов пользователей СКЗИ);	–	X	–	–	X	–	значимый
	6	3	5	несоответствие спецпомещений органа криптографической защиты информации требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации[18].	–	X	–	–	X	–	значимый
4.	Осуществление контроля состояния защиты информации:										
	6	4	1	отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых специализированным структурным подразделением, в рамках внутреннего контроля и отчетности по ним;	–	X	–	–	X	–	значимый

[18] В случае создания и осуществления полномочий ОКЗИ.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	2	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отметок в техническом паспорте)[19];	–	X	–	–	X	–	значимый
	6	4	3	неустранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством[20].	–	–	X	–	–	X	значимый
5.	Осуществление функций аккредитованного удостоверяющего центра[21]:										
	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

[19] При наличии объектов информатизации.
[20] При наличии замечаний.
[21] 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	5	5	непрекращение действия сертификатов уволенных сотрудников МУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	6	5	6	неактуальность информации, размещаемой в подразделе «Удостоверяющий центр» на официальном сайте МУ ФК (памятки, инструкции, лицензии и сертификаты).	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление организации пропускного режима[22]:										
	6	6	1	отсутствие соответствующей утвержденной инструкции;	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	6	2	необеспеченность техническими средствами охраны.	–	X	–	X	–	–	средний
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности VI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» Классификатора рисков:										
	6	7	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МУ ФК: VII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости 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.										

[22] 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)	
Направление деятельности МУ ФК: VIII. Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые МУ ФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности											
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении МУ ФК:										
	8	1	1	несоответствие функций, предусмотренных положением о соответствующем структурном подразделении МУ ФК, функциям, установленным соответствующим правовым актом Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	1	2	отсутствие актуального утвержденного положения о соответствующем структурном подразделении МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	1	3	иные риски по пункту 1 раздела VIII «Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые МУ ФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности» (далее – раздел VIII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК:										
	8	2	1	несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	2	2	отсутствие актуальных утвержденных должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	2	3	иные риски по пункту 2 раздела VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Управление внутренними (операционными) казначейскими рисками, осуществление внутреннего контроля в соответствующем структурном подразделении МУ ФК:										
	8	3	1	отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК утвержденного Реестра внутренних рисков;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	3	2	несоблюдение порядка 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	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	5	несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации перечня операций действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности;	–	X	–	–	X	–	значимый
	8	3	6	отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	3	7	несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации Карты внутреннего контроля на очередной год соответствующего структурного подразделения МУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	8	3	8	несоблюдение порядка ведения соответствующим структурным подразделением МУ ФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	3	9	несоблюдение порядка формирования и направления на рассмотрение результатов внутреннего контроля;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	3	10	несоблюдение порядка представления информации о результатах внутреннего контроля в контрольно-аудиторское подразделение МУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	3	11	несоблюдение сроков формирования (актуализации) документов внутреннего	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)	
				контроля и представления информации в контрольно-аудиторское подразделение МУ ФК							
	8	3	12	иные риски по пункту 3 раздела VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление работы с электронной подписью:										
	8	4	1	несоответствие электронной подписи должностных лиц, подписавших платежный документ, данным карточки образцов подписей;	–	–	X	–	X	–	значимый
	8	4	2	подписание платежных документов электронной подписью должностных лиц, неуполномоченных на подписание данных документов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	8	4	3	иные риски по пункту 4 раздела VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Использование технологических (технических) регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности МУ ФК:										
	8	5	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности МУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	8	5	2	несоблюдение порядка осуществления регистрации и отслеживания инцидентов в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах (далее – ИС);	X	–	–	–	X	–	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)	
	8	5	3	несоблюдение порядка осуществления взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	8	5	4	иные риски по пункту 5 раздела VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Соблюдение требований законодательства Российской Федерации в части выполнения норм и требований по защите сведений, составляющих государственную тайну, сведений ограниченного доступа и информации ограниченного распространения, а также персональных данных:										
	8	6	1	несоблюдение требований законодательства Российской Федерации в части выполнения норм и требований по защите сведений, составляющих государственную тайну, сведений ограниченного доступа, информации ограниченного распространения, а также персональных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	6	2	иные риски по пункту 6 раздела VIII Классификатора рисков	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК раздела VIII Классификатора рисков:										
	8	7	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) раздела VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9.1	3	3	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, перечисленного в иностранной валюте, к определенному субъекту Российской Федерации и (или) администратору доходов бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.1	4	4	несоблюдение установленного порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	4	5	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Ведение лицевых счетов администраторов доходов бюджетов, лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого Федеральной таможенной службе (далее – ФТС России):										
	9.1	5	1	несоблюдение порядка направления отчетности при открытии (закрытии) лицевого счета администратора доходов бюджета, лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого ФТС России;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9.1	5	2	несоблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов на основании информации из Реестра администрируемых доходов, представленного главным администратором доходов федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	5	3	несоблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов на основании информации из Реестра администрируемых доходов, представленного главным администратором доходов бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования, территориального фонда обязательного медицинского страхования) в УФК;	X	–	–	X	–	–	низкий
	9.1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):										
	9.1	6	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям, ненаправление (несвоевременное направление) в адрес администраторов доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России) Запроса на выяснение	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);							
	9.1	6	2	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей, подразделению судебных приставов территориального органа Федеральной службы судебных приставов (центральному аппарату Федеральной службы судебных приставов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	6	3	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей, подразделению судебных приставов территориального органа Федеральной службы судебных приставов (центральному аппарату Федеральной службы судебных приставов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	6	4	несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате (перечислении) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей, подразделению судебных приставов территориального органа	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				Федеральной службы судебных приставов (центральному аппарату Федеральной службы судебных приставов) (в части реквизитов, необходимых для корректного зачисления и учета платежа);							
	9.1	6	5	несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате (перечислении) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей, подразделению судебных приставов территориального органа Федеральной службы судебных приставов (центральному аппарату Федеральной службы судебных приставов) (в части реквизитов, не влияющих на зачисление и учет платежа);	X	–	–	–	X	–	средний
	9.1	6	6	необоснованное исполнение документов администраторов доходов бюджетов, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России) на уточнение невыясненных поступлений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	6	7	несвоевременное исполнение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения на счете № 03100);	–	–	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	6	8	несоблюдение порядка и сроков исполнения Реестра передаваемых (принимаемых) платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	6	9	несоблюдение порядка отражения невыясненных поступлений на прочие неналоговые доходы федерального бюджета по платежам, зачисленным в федеральный бюджет, и по которым по истечении трех лет со дня их зачисления в федеральный бюджет не осуществлены возврат, уточнение;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	6	10	неосуществление контроля за проведением операций возврата (перечисления) средств плательщикам, банкам, организациям федеральной почтовой связи, платежным агентам, государственным учреждениям неуполномоченными сотрудниками;	X	–	–	–	X	–	средний
	9.1	6	11	отражение в Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456 или по КФД 0531853) операций по уточнению, возврату невыясненных поступлений не в полном объеме;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.1	6	12	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):										
	9.1	7	1	несоблюдение порядка формирования и сроков направления Реестра передаваемых	–	–	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)	
				(принимаемых) платежей (далее – Реестр платежей) в УФК, в который администратором поступлений в бюджет направлено распоряжение на уточнение, Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа;							
	9.1	7	2	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 или по КФД 0531853);	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.1	7	3	несоблюдение установленных сроков уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	7	4	иные риски по пункту 7 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Завершение операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года МОУ ФК:										
	9.1	8	1	несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года МОУ ФК в текущем финансовом году;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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.	Представление администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России) информации, установленной нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства:										
	9.1	9	1	представление администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета неполной информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	9	2	несоответствие представленной администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации учетным данным;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	9	3	несоблюдение сроков представления администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	9	4	иные риски по пункту 9 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Исполнение документов администратора доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (ФТС России):										
	9.1	10	1	необоснованное исполнение документов администратора доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	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
	9.1	10	5	несвоевременность направления администратору доходов бюджета, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета Уведомления (протокола) о непринятых к исполнению документах;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	6	иные риски по пункту 10 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Представление (направление) органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты:										
	9.1	11	1	несвоевременное направление органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	11	2	предоставление органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации неполной информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	11	3	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	–	–	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)	
				возврата (уточнения, зачета) сумм платежа (при недостаточности на счете № 03100 средств для проведения указанных операций);							
	9.1	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Осуществление работы в соответствии с приказом Федерального казначейства от 25 декабря 2014 г. № 320 «Об утверждении Порядков исполнения Федеральным казначейством положений Приложения № 5 «Протокол о порядке зачисления и распределения сумм ввозных таможенных пошлин (иных пошлин, налогов и сборов, имеющих эквивалентное действие), их перечисления в доход бюджетов государств-членов» и Приложения № 8 «Протокол о применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер по отношению к третьим странам» к Договору о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года» (далее – приказ Федерального казначейства № 320):										
	9.1	13	1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения пошлин, зачисленных на отдельный казначейский счет МОУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	13	2	несвоевременное направление в банк расчетных документов на перечисление МОУ ФК от имени Российской Федерации пошлин, зачисленных в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320 на соответствующие счета государств-членов ЕАЭС;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	13	3	несвоевременность формирования и направления отчетов в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	13	4	иные риски по пункту 13 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9.1	16	2	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о зачислении денежных средств на счет № 03100;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	16	3	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о зачете, возврате денежных средств плательщику;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	16	4	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации об уточнении вида и принадлежности платежа;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.1	16	5	иные риски по пункту 16 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Составление установленных форм отчетности и представление ее в Федеральное казначейство:										
	9.1	17	1	несоблюдение порядка составления установленных форм отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	17	2	несвоевременное представление установленных форм отчетности в Федеральное казначейство;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.1	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности IX.1 Классификатора рисков:										
	9.1	18	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
Направление деятельности МОУ ФК: Х.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;	–	–	Х	–	Х	–	значимый
	10.1	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности Х.1 «Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждением Банка России, кредитными организациями» (далее – направление деятельности Х.1) Классификатора рисков.	Х	–	–	Х	–	–	низкий
2.	Формирование распоряжений о переводе денежных средств со счетов МОУ ФК и обеспечение их передачи в учреждение Банка России и кредитные организации:										
	10.1	2	1	отсутствие приказа о назначении лиц, ответственных за проведение казначейских платежей через расчетную сеть Банка России, кредитные организации и наделении их полномочиями по подписанию с использованием соответствующего прикладного программного обеспечения поручений о перечислении на счет, распоряжений о переводе	–	–	Х	Х	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				денежных средств с банковских счетов МОУ ФК, открытых в подразделении Банка России или кредитных организациях;							
	10.1	2	2	несоблюдение требований технологических регламентов и локальных документов МОУ ФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при направлении распоряжений о переводе денежных средств в учреждение Банка России и кредитные организации;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.1	2	3	несоблюдение требований технологических регламентов и локальных документов МОУ ФК в части осуществления уточнения реквизитов распоряжений о переводе денежных средств на основании запросов кредитной организации, направленных в МОУ ФК в электронном виде;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	2	4	несанкционированное исполнение распоряжений о переводе денежных средств, связанное с некорректной работой программного обеспечения, используемого в МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности Х.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка и сформированных выписок по казначейским счетам проведенным операциям:										
	10.1	3	1	отсутствие сформированных выписок по казначейским счетам;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	10.1	3	2	несоответствие данных полученных выписок банка проведенным операциям МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	3	3	неподтверждение расходной части выписок по всем счетам МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	3	4	несвоевременное формирование выписок по казначейским счетам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.1	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности Х.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление контроля за соответствием данных распоряжений о совершении казначейских платежей, представляемых получателями бюджетных средств в МОУ ФК:										
	10.1	4	1	несоответствие данных распоряжений о совершении казначейских платежей, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в МОУ ФК, данным поручений о перечислении на счет в системе казначейских платежей, распоряжениям о переводе денежных средств, передаваемых для осуществления казначейских платежей в учреждение Банка России;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности Х.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Обеспечение наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК:										
	10.1	5	1	несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек в учреждении Банка	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				России и кредитных организациях, их учета и выдачи клиентам;							
	10.1	5	2	несоблюдение порядка формирования Бухгалтерской справки (код формы по ОКУД 0504833);	–	X	–	X	–	–	средний
	10.1	5	3	несоблюдение порядка перечисления средств на счет, открытый МОУ ФК на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116);	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.1	5	4	несоблюдение правил обеспечения наличными денежными средствами участников системы казначейских платежей;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.1	5	5	отсутствие в Комплексном договоре банковского обслуживания, Договоре банковского счета, заключенном между МОУ ФК и Центральным банком Российской Федерации или кредитной организацией, положений, установленных пунктом 4 Правил обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей, утвержденных приказом Федерального казначейства от 15 мая 2020 г. № 22н;	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	10.1	5	6	несоблюдение порядка приема Заявлений на получение карт (код формы по КФД 0531247);	–	X	–	X	–	–	средний
	10.1	5	7	несоблюдение порядка формирования Реестра на выпуск карт и направления его в кредитную организацию;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.1	5	8	несоблюдение порядка ведения Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек (код формы по КФД 0531241);	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.1	5	9	несоблюдение порядка формирования и несвоевременность предоставления клиентам Ведомости операций уполномоченного подразделения (удаленного клиента) участника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения (удаленного клиента) получателя средств из бюджета с денежными средствами (код формы по КФД 0531245);	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.1	5	10	несоблюдение порядка формирования и несвоевременное предоставление клиентам Сведений об операциях, совершаемых с использованием карт (код формы по КФД 0531246) (при получении соответствующей информации от кредитной организации);	–	X	–	–	X	–	значимый

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности Х.1 Классификатора рисков.	Х	–	–	Х	–	–	низкий
7.	Проведение операций по распределению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета:										
	10.1	7	1	несоблюдение порядка проведения операций по распределению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета, отдельного казначейского счета с кодом 4100 «Финансовый результат по операциям по управлению остатками средств на едином казначейском счете», открытого Межрегиональному управлению Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью;	–	–	Х	–	Х	–	значимый
	10.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности Х.1 Классификатора рисков.	Х	–	–	Х	–	–	низкий
8.	Проведение операций по размещению средств единого казначейского счета с отдельного казначейского счета, открытого Межрегиональному управлению Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью:										
	10.1	8	1	несоблюдение порядка осуществления операций по размещению средств единого казначейского счета с отдельного казначейского счета, открытого Межрегиональному управлению Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью;	–	–	Х	–	Х	–	значимый
	10.1	8	2	несоблюдение порядка проведения платежей по банковским счетам Федерального казначейства	–	–	Х	–	Х	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				на основании документов, подготовленных Межрегиональным управлением Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью;							
	10.1	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности Х.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Осуществление взаимодействия с ГИС ГМП:										
	10.1	9	1	несоблюдение порядка формирования и направления в ГИС ГМП извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении (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;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности Х.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Осуществление комплектования, хранения, учета и использования архивных документов:										
	10.1	10	1	несоблюдение порядка работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения МОУ ФК;	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.1	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности Х.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)	
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;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.1	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности X.1 Классификатора рисков:										
	10.1	12	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
Направление деятельности МОУ ФК: XI.1. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям											
1.	Ведение лицевых счетов клиентов:										
	11.1	1	1	несоблюдение сроков формирования и предоставления выписок из лицевых счетов и приложений к ним по всем видам лицевых счетов, открытых, в МОУ ФК, в разрезе распоряжений о перечислении по операциям за соответствующий операционный день;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	1	2	несвоевременное формирование и предоставление Отчетов о состоянии лицевых счетов по всем видам лицевых счетов, открытых в МОУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.1 «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами бюджета	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				Союзного государства, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям» (далее – направление деятельности XI.1) Классификатора рисков.							
2.	Формирование регистров аналитического учета операций:										
	11.1	2	1	несоблюдение установленного порядка и сроков формирования регистров аналитического учета операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, средствами получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.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.	Доведение бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования (далее – бюджетные данные), в случае принятия Минфином России соответствующего решения, при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передача бюджетных данных при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня:										
	11.1	3	1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	3	2	несоблюдение порядка отзыва главным распорядителем, распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	3	3	превышение бюджетных данных, распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Проведение операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов:										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	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 распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства);	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	5	2	несвоевременность отражения на лицевых счетах главных распорядителей средств бюджета Союзного государства на основании Распоряжения об объемах на финансирование соответствующих объемов финансирования	–	–	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)	
				расходов;							
	11.1	5	3	несвоевременность отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами на финансирование и отзыв неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	5	4	несоблюдение порядка санкционирования расходов получателей средств бюджета Союзного государства;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	5	5	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению бюджета Союзного государства в текущем финансовом году;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	5	6	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	–	–	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)	
				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;							
	11.1	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:										
	11.1	7	1	отсутствие направленных в органы Федерального казначейства обращений органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами (в случаях, установленных законодательством Российской Федерации);	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	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
	11.1	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности XI.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.	Учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (при передаче отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами связанных с учетом бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета государственного внебюджетного фонда в территориальные органы Федерального казначейства на основании обращений органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами:										
	11.1	8	1	несоблюдение сроков постановки на учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	8	2	несоблюдение сроков направления получателю средств федерального бюджета, получателю средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, главному распорядителю (распорядителю) средств федерального бюджета, главному распорядителю (распорядителю) средств 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 обязательств до получателя средств федерального бюджета, получателя средств	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)	
				государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, распорядителя (главного распорядителя) средств федерального бюджета, распорядителя (главного распорядителя) средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;							
	11.1	8	4	несоблюдение контроля соответствия Сведений о бюджетном и денежном обязательствах, представленных получателями средств федерального бюджета, требованиям Порядка учета территориальными органами Федерального казначейства бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета;	X	–	–	X	–	–	низкий
	11.1	8	5	несоблюдение контроля соответствия Сведений о бюджетном и денежном обязательствах, представленных получателями средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, требованиям Порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	X	–	–	X	–	–	низкий
	11.1	8	6	иные риски по пункту 8 направления деятельности XI.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)	
9.	Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:										
	11.1	9	1	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Осуществление взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета:										
	11.1	10	1	несоблюдение порядка взыскания сложившихся на начало текущего финансового года остатков целевых субсидий прошлых лет, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, федеральным государственным унитарным предприятиям, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:										
	11.1	11	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	11	2	несвоевременность направления клиенту Уведомления (протокола) о непринятых к исполнению документах;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XI.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)	
12.	Проведение и учет операций по перечислениям из бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации от имени и по поручению соответствующих клиентов, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК:										
	11.1	12	1	несвоевременность исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных клиентами в МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	12	2	несоответствие распоряжений о совершении казначейских платежей клиентов установленным требованиям;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	12	3	несвоевременность и полнота доведения МОУ ФК информации по операциям со средствами государственных внебюджетных фондов Российской Федерации до органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	12	4	иные риски по пункту 12 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Проведение и учет операций по перечислениям из федерального бюджета от имени и по поручению соответствующих клиентов, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК:										
	11.1	13	1	несвоевременность исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных клиентами в МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.1	13	2	несоответствие распоряжений о совершении казначейских платежей клиентов установленным требованиям;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	11.1	13	3	несвоевременность и полнота доведения МОУ ФК информации по операциям со средствами федерального бюджета до соответствующих клиентов;	–	X	–	X	–	–	средний
	11.1	13	4	иные риски по пункту 13 направления деятельности рисков XI.1 Классификатора.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Составление и представление сводно-аналитической бюджетной отчетности:										
	11.1	14	1	несвоевременное составление и представление сводно-аналитической бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	14	2	некачественное составление и представление сводно-аналитической бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	14	3	иные риски по пункту 14 направления деятельности рисков XI.1 Классификатора.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства участников казначейского сопровождения, на средства бюджетных (автономных) учреждений, решений налогового органа о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений:										
	11.1	15	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства участников казначейского сопровождения, на средства бюджетных (автономных) учреждений, поступающих 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	15	2	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
	11.1	15	3	необеспечение полноты информации и документов в информационных системах при регистрации и исполнении исполнительного документа, решения налогового органа;	X	–	–	X	–	–	низкий
	11.1	15	4	иные риски по пункту 15 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Приостановление (возобновление) операций на лицевых счетах, открытых клиентам в МОУ ФК:										
	11.1	16	1	несоблюдение порядка приостановления (возобновления) операций на лицевых счетах, открытых клиентам в МОУ ФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.1	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами:										
	11.1	17	1	несоблюдение порядка проведения операций	–	–	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 обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием платежных карт организаций, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК;							
	11.1	17	2	иные риски по пункту 17 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XI.1 Классификатора рисков:										
	11.1	18	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XII.1 Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации, открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов, открытие, изменение и закрытие казначейских счетов											
1.	Формирование и ведение Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну (далее – Реестр контрактов):										
	12.1	1	1	несвоевременность осуществления проверки информации, подлежащей включению в Реестр контрактов, а также присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре контрактов;	–	X	–	X	–	–	средний
	12.1	1	2	несоблюдение проверки на непревышение указанной в представленных заказчиком сведениях цены контракта (в том числе с учетом ее изменения в соответствии с Федеральным законом) над объемом финансового 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)	
				(в разрезе планируемых платежей на текущий финансовый год, плановый период и последующие годы) для осуществления закупки							
	12.1	1	3	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи организации в Реестре контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	1	4	несвоевременность направления организациям выписки из реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, о регистрации в органе Федерального казначейства сведений о государственном контракте (его изменении, исполнении, прекращении действия), с указанием присвоенного уникального номера реестровой записи;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	1	5	несвоевременность направления поставщикам (подрядчикам, исполнителям) выписки из реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, о включенных в такой реестр сведениях в отношении контракта, исполненного поставщиком (подрядчиком, исполнителем);	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	1	6	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестр контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	1	7	несвоевременность направления организациям протоколов, содержащих перечень выявленных	–	–	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)	
				несоответствий и (или) основания, по которым сведения не включаются в Реестр контрактов;							
	12.1	1	8	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XII.1 «Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации, открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов, открытие, изменение и закрытие казначейских счетов» (далее – направление деятельности XII.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Ведение Закрытого реестра независимых гарантий:										
	12.1	2	1	несвоевременность осуществления проверки наличия информации, подлежащей включению в Закрытый реестр независимых гарантий, предусмотренной пунктом 4 Правил формирования и ведения Закрытого реестра независимых гарантий, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005, и ее соответствия требованиям, установленным Порядком формирования и направления гарантом информации, подлежащей включению в закрытый реестр независимых гарантий, в том числе порядок удостоверения права подписи лиц, направляющих информацию, и направления Федеральным казначейством выписок из закрытого реестра независимых гарантий и	–	–	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)	
				протоколов о выявленных несоответствиях информации, подлежащей включению в закрытый реестр независимых гарантий утвержденным приказом Минфина России от 24 декабря 2021 г. № 226н, а также присвоения уникального номера реестровой записи в Закрытом реестре независимых гарантий;							
	12.1	2	2	несвоевременность направления гаранту выписки из Закрытого реестра независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	2	3	необоснованность отказа во включении информации в Закрытый реестр независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	2	4	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	5	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи Закрытого реестра независимых гарантий;	–	–	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	2	6	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Ведение Реестра соглашений (договоров) о предоставлении из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий и бюджетных инвестиций юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг и межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (далее – Реестр соглашений):										
	12.1	3	1	несвоевременность осуществления проверки информации, подлежащей включению в Реестр соглашений, а также присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре соглашений;	–	X	–	X	–	–	средний
	12.1	3	2	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи Реестра соглашений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	3	3	несвоевременность размещения информации и документов, предусмотренных условиями соглашений о предоставлении субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета, в реестровой записи Реестра соглашений на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.1	3	4	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестре соглашений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	3	5	несвоевременность направления протокола,	–	–	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)	
				содержащего сведения о выявленных несоответствиях и основаниях, по которым информация не включена в Реестр соглашений;							
	12.1	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Формирование и размещение информации об аналитических кодах, используемых Федеральным казначейством в целях санкционирования операций с целевыми средствами (далее – Информация об аналитических кодах):										
	12.1	4	1	несоблюдение порядка формирования и размещения на официальном сайте МОУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» Информации об аналитических кодах;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	4	2	несоблюдение сроков формирования информации об аналитических кодах и внесения в нее изменений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.1	4	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	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Формирование и ведение Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр):										
	12.1	5	1	несоблюдение порядка проверки информации и документов, представляемых уполномоченной организацией для включения информации 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)	
				документов в Сводный реестр;							
	12.1	5	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	5	3	несвоевременное направление уполномоченной организации уведомления (протокола), содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в ИС в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе) (код формы по КФД 0531805);	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Формирование, актуализация, распространение и мониторинг нормативно-справочной информации, используемой в информационных системах Федерального казначейства (далее – ИС ФК):										
	12.1	6	1	несвоевременное формирование, актуализация, распространение и мониторинг нормативно-справочной информации, используемой в ИС 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)	
	12.1	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов:										
	12.1	7	1	несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	7	2	несвоевременное открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	7	3	несвоевременное направление клиенту сообщения о закрытии лицевого счета, сообщения об открытии, переоформлении, закрытии лицевого счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств;	X	–	–	X	–	–	низкий
	12.1	7	4	несвоевременное направление сообщения в налоговый орган об открытии, переоформлении и закрытии лицевого счета в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации в ИС в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении документов, представленных на бумажном носителе);	X	–	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	12.1	7	5	несвоевременность направления уведомления (протокола) в случае отрицательной проверки документов на открытие, переоформление, закрытие лицевого счета;	–	X	–	X	–	–	средний
	12.1	7	6	несвоевременность доведения выписок из лицевых счетов;	–	X	–	X	–	–	средний
	12.1	7	7	несвоевременность формирования дел клиентов;	X	–	–	–	X	–	средний
	12.1	7	8	несоблюдение установленного порядка ведения книг регистрации лицевых счетов;	X	–	–	–	X	–	средний
	12.1	7	9	иные риски по пункту 7 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Открытие, изменение и закрытие казначейских счетов:										
	12.1	8	1	несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия и закрытия казначейских счетов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	8	2	несвоевременность открытия, изменения и закрытия казначейских счетов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	8	3	несвоевременное направление уведомления об открытии, изменении и закрытии казначейского счета в ИС в форме электронного документа;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.1	8	4	несвоевременное направление информации об изменении номера казначейского счета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.1	8	5	несвоевременное направление уведомления (протокола) в случае отрицательной проверки	–	–	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)	
				документов, предусмотренных для открытия и закрытия казначейских счетов, в ИС в форме электронного документа;							
	12.1	8	6	несоблюдение установленного порядка формирования дела территориального органа Федерального казначейства, органа управления государственным внебюджетным фондом;	–	X	–	X	–	–	средний
	12.1	8	7	несоблюдение установленного порядка ведения книги регистрации казначейских счетов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.1	8	8	иные риски по пункту 8 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	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	9	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	9	2	несоблюдение правил проверки информации о нормативных правовых актах для включения (актуализации) в Перечень НПА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.1	9	3	несвоевременность направления протокола, содержащего информацию о выявленных несоответствиях и основаниях, по которым информация не подлежит включению	–	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)	
				(актуализации) в Перечень НПА;							
	12.1	9	4	иные риски по пункту 9 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XII.1 Классификатора рисков:										
	12.1	10	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XIII.1 Осуществление и учет операций в иностранной валюте											
1.	Ведение лицевых счетов для учета операций со средствами федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации в иностранной валюте и иных лицевых счетов, на которых отражаются операции со средствами соответствующего бюджета, проводимые в иностранной валюте:										
	13.1	1	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета, иного получателя бюджетных средств и получателя бюджетных средств для учета операций со средствами федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации в иностранной валюте;	–	–	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)	
	13.1	1	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XIII.1 «Осуществление и учет операций в иностранной валюте» (далее – направление деятельности XIII.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Проведение и учет операций в иностранной валюте:										
	13.1	2	1	несоблюдение правил проведения и учета операций в иностранной валюте на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства, регулирующими исполнение федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.1	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление учета операций со средствами Фонда национального благосостояния:										
	13.1	3	1	несоблюдение порядка осуществления учета	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				операций от имени Федерального казначейства, проводимых на счетах Федерального казначейства, открытых в Банке России в иностранной валюте для учета средств Фонда национального благосостояния, а также операций, осуществляемых в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2013 г. № 816, и отражение их на соответствующих лицевых счетах;							
	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 и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:										
	13.1	4	1	несоблюдение порядка осуществления санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, 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:										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	13.1	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	несоблюдение сроков проведения перечислений из соответствующего бюджета по вине третьих лиц;	–	X	–	X	–	–	средний
	13.1	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Завершение операций по исполнению федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации в текущем финансовом году:										
	13.1	6	1	несоблюдение порядка осуществления завершения операций по исполнению федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации в текущем финансовом году;	–	–	X	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:										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	13.1	7	1	несоблюдение порядка проведения операций в рамках Евразийского экономического союза по поступившим от стран – участниц Таможенного союза денежным средствам в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Осуществление учета и отражения операций в иностранной валюте по возвратам финансирования текущего финансового года:										
	13.1	8	1	несоблюдение порядка учета и отражения операций в иностранной валюте по возвратам финансирования текущего финансового года;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.1	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Формирование и направление в УФК уведомлений о поступлениях в иностранной валюте:										
	13.1	9	1	несоблюдение порядка осуществления формирования и направления в УФК уведомлений о поступлениях в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Составление оперативной, аналитической и иной информации об исполнении федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:										
	13.1	10	1	несоблюдение порядка осуществления составления оперативной, аналитической и иной информации об исполнении федерального бюджета и бюджетов	–	–	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 внебюджетных фондов Российской Федерации;							
	13.1	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIII.1 Классификатора рисков:										
	13.1	11	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XIV.1. Доведение бюджетных данных											
1.	Ведение лицевых счетов:										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	14.1	1	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), главного администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета (администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета с 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;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.1	1	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XIV.1 «Доведение бюджетных данных» (далее – направление деятельности XIV.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Доведение бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования:										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	14.1	2	1	несоблюдение порядка доведения до распорядителей и получателей (иных получателей) средств федерального бюджета бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования в случае принятия Минфином России решения об их использовании при организации исполнения федерального бюджета, распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.1	2	2	несоблюдение порядка доведения до администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) бюджетных ассигнований, распределенных главными администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Формирование и доведение сводных данных:										
	14.1	3	1	несоблюдение порядка осуществления формирования и доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета и главных администраторов источников	–	–	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)	
				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	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIV.1 Классификатора рисков:										
	14.1	4	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
<u>Направление деятельности МОУ ФК:</u> XV.1. Организация и осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи											
1.	Осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования:										
	15.1	1	1	нарушение сроков регистрации сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, лимитов бюджетных обязательств по целевым иностранным кредитам, бюджетным ассигнованиям по публичным нормативным обязательствам и направления в Минфин России	–	–	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)	
				результатов блокировки или Протокола (код формы по КФД 0531805) с указанием причины неисполнения документа;							
	15.1	1	2	несвоевременность снятия блокировки лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) по уменьшаемым расходам на лицевом счете главного распорядителя средств федерального бюджета, главного администратора источника финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	15.1	1	3	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XV.1 «Организация и осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи» (далее – направление деятельности XV.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Доведение до главных распорядителей средств федерального бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета) бюджетных данных:										
	15.1	2	1	несоблюдение сроков доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета бюджетных данных и изменений к ним, направленных Минфином России;	–	–	X	–	X	–	значимый
	15.1	2	2	несоблюдение сроков доведения до главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета бюджетных данных и изменений к ним, направленных Минфином России;	–	–	X	–	X	–	значимый
	15.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления	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)	
				деятельности XV.1 Классификатора рисков.							
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XV.1 Классификатора рисков:										
	15.1	3	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XV.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XVI.1. Составление, проверка и представление отчетности об исполнении федерального бюджета и бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений											
1.	Составление сводной бюджетной отчетности:										
	16.1	1	1	несвоевременное составление и представление сводной бюджетной отчетности главных администраторов средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16.1	1	2	некачественное составление сводной бюджетной отчетности главных администраторов средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16.1	1	3	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XVI.1 «Составление, проверка и представление отчетности об исполнении федерального бюджета и бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее – направление деятельности XVI.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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.	Составление сводной бухгалтерской отчетности:										
	16.1	2	1	несвоевременное составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными администраторами средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16.1	2	2	некачественное составление сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными администраторами средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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.	Направление информации об исполнении федерального бюджета в адрес участников процесса прогнозирования:										
	16.1	4	1	несвоевременное направление информации об исполнении федерального бюджета в адрес участников процесса прогнозирования;	–	X	–	X	–	–	средний
	16.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Передача информации в соответствии с Соглашениями об информационном взаимодействии Федерального казначейства и/или МОУ ФК и органами государственной власти Российской Федерации:										
	16.1	5	1	несвоевременное направление информации в соответствии с Соглашениями об информационном взаимодействии Федерального казначейства и/или МОУ ФК и органами государственной власти Российской Федерации;	–	X	–	X	–	–	средний
	16.1	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVI.1 Классификатора рисков:										
	16.1	6	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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: XVII.1. Ведение казначейского учета и составление бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, а также осуществление иных операций в системе казначейских платежей и составление отчетности по операциям системы казначейских платежей											
1.	Ведение казначейского учета:										
	17.1	1	1	несоблюдение порядка ведения казначейского учета по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, проведения операций со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, а также осуществления иных операций в системе казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	17.1	1	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XVII.1 «Ведение казначейского учета и составление бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного	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)	
				государства, а также осуществление иных операций в системе казначейских платежей и составление отчетности по операциям системы казначейских платежей» (далее – направление деятельности XVII.1) Классификатора рисков.							
2.	Составление и представление оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности:										
	17.1	2	1	несвоевременное представление в установленном порядке оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, а также отчетности по операциям системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	17.1	2	2	некачественное составление оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения,	–	–	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)	
				а также отчетности по операциям системы казначейских платежей;							
	17.1	2	3	несвоевременное представление получателям средств федерального бюджета, администраторам источников финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК, промежуточной и годовой бюджетной отчетности о бюджетных и денежных обязательствах получателей средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	17.1	2	4	некачественное составление промежуточной и годовой бюджетной отчетности о бюджетных и денежных обязательствах получателей средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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: 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 операциям системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	1	2	некачественное составление сводной бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, по операциям системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	1	3	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XVIII.1 «Составление и представление консолидированной, бюджетной и бухгалтерской отчетности»	X	–	–	X	–	–	низкий

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				федерального бюджета и по кассовому обслуживанию исполнения соответствующей части бюджета Союзного государства в национальных валютах, по операциям системы казначейских платежей;							
	18.1	5	2	некачественное составление оперативной, промежуточной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета и по кассовому обслуживанию исполнения соответствующей части бюджета Союзного государства в национальных валютах, по операциям системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Составление и представление промежуточной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:										
	18.1	6	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство промежуточной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18.1	6	2	некачественное составление промежуточной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Составление и представление в Федеральное казначейство промежуточной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений:										
	18.1	7	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство промежуточной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18.1	7	2	некачественное составление промежуточной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18.1	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Составление и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства:										
	18.1	8	1	несвоевременное составление и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства на основании отчетов об операциях по счетам Главной книги территориальных органов Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	8	2	некачественное составление и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства на основании отчетов об операциях по счетам Главной книги	–	–	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)	
				территориальных органов Федерального казначейства;							
	18.1	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Представление информации в соответствии с Соглашением об информационном взаимодействии Счетной палаты Российской Федерации и Федерального казначейства:										
	18.1	9	1	несвоевременное представление информации в соответствии с Соглашением об информационном взаимодействии Счетной палаты Российской Федерации и Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	9	2	некачественное представление информации в соответствии с Соглашением об информационном взаимодействии Счетной палаты Российской Федерации и Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.3	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Представление в органы управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации сводной промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:										
	18.1	10	1	несвоевременное представление в органы управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации сводной промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию	–	–	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)	
				исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;							
	18.1	10	2	некачественное представление в органы управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации сводной промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18.1	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVIII.1 Классификатора рисков:										
	18.1	11	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
<u>Направление деятельности МОУ ФК:</u> 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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	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
	19.1	1	5	несоблюдение требований по созданию и удалению учетных записей пользователей ведомственных ИС, управлению полномочиями пользователей ведомственных ИС и соблюдению правил разграничения доступа в ведомственных ИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	6	несоблюдение требований по разграничению доступа и управлению доступом пользователей ведомственных ИС к информационным ресурсам, программным и техническим средствам ведомственных ИС и ИТ-инфраструктуры МОУФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	7	отсутствие резервного копирования и архивирования баз данных и версий программного обеспечения ведомственных ИС в 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	8	несвоевременная подготовка и направление в ФКУ «ЦОКР» заявок на поставку материальных ценностей (товаров), выполнение работ, оказание услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения функций МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	9	несоблюдение порядка ведения учета вычислительной техники и периферийного оборудования, а также иного оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке, используемого в серверных и коммутационных помещениях МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	1	10	необеспечение технических мер по защите обрабатываемой в МОУ ФК информации, направленных на исключение неправомерных доступа, копирования, предоставления или распространения информации, уничтожения или модифицирования информации, неправомерного блокирования информации;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	1	11	необеспечение возможности самостоятельной отправки и получения информации структурными подразделениями МОУ ФК по электронным каналам связи, а также отсутствие в МОУ ФК предоставления доступа к сети «Интернет»;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	1	12	отсутствие резервного копирования и архивирования информации, полученной	–	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 переданной структурными подразделениями МОУ ФК по электронным каналам связи в рамках осуществления взаимодействия с банковской системой;							
	19.1	1	13	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XIX.1 «Информационно-техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XIX.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Бесперебойное функционирование сегментов ведомственных ИС и обеспечение штатной эксплуатации ИТ-инфраструктуры МОУ ФК:										
	19.1	2	1	необеспечение бесперебойного функционирования в МОУ ФК сегментов ведомственных ИС;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	2	2	необеспечение штатной эксплуатации ИТ-инфраструктуры МОУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Соблюдение сроков согласования технических требований по закупкам товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения нужд МОУ ФК:										
	19.1	3	1	несоблюдение сроков согласования технических требований по закупкам товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения нужд МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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 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
	19.1	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Обеспечение участия МОУ ФК в мероприятиях по подготовке к эксплуатации и вводу в эксплуатацию версий программного обеспечения ведомственных ИС и государственных ИС:										
	19.1	5	1	несоблюдение сроков выполнения мероприятий по вводу ведомственных и государственных ИС в эксплуатацию, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующих ИС в эксплуатацию;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	5	2	несоблюдение сроков проведения мероприятий по подготовке к эксплуатации ведомственных и государственных ИС, в том числе по подготовке их пользователей;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19.1	5	3	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство уведомлений о выполнении поручений, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального	–	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)	
				казначейства о вводе соответствующей ИС в эксплуатацию;							
	19.1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:										
	19.1	6	1	несоблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19.1	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения МОУ ФК:										
	19.1	7	1	отсутствие ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения МОУ ФК;	X	–	–	–	X	–	средний
	19.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности:										
	19.1	8	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIX.1 Классификатора рисков:										
	19.1	9	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МОУ ФК: XX.1. Технологическое обеспечение деятельности											
1.	Организация и осуществление внедрения технологических регламентов в МОУ ФК:										
	20.1	1	1	несоблюдение требований внутренних 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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	20.1	1	6	необеспечение ведения учета информации о внедрении технологических регламентов в журнале учета версий технологических регламентов;	X	–	–	–	X	–	средний
	20.1	1	7	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XX.1 «Технологическое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XX.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Обеспечение участия МОУ ФК в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации ИС:										
	20.1	2	1	непроведение МОУ ФК предварительных испытаний, опытной эксплуатации в сроки, установленные Федеральным казначейством;	–	–	X	–	X	–	значимый
	20.1	2	2	несвоевременное представление в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС;	–	X	–	–	–	X	значимый
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	20.1	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
4.	Представление в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации в части обеспечения технологической деятельности МОУ ФК:										
	20.1	4	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	X	–	–	–	X	–	средний
	20.1	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения МОУ ФК:										
	20.1	5	1	несоблюдение порядка организации ведения нормативно-справочной информации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	20.1	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XX.1 Классификатора рисков:										
	20.1	6	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XX.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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: XXI.1. Функционирование контрактной системы											
1.	Осуществление поддержания функционирования единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС):										
	21.1	1	1	неосуществление рассмотрения обращений органов исполнительной и законодательной власти субъектов Российской Федерации (за исключением высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации), органов местного самоуправления, судебных органов (за исключением Верховного суда Российской Федерации и Конституционного суда Российской Федерации), правоохранительных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), контрольных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), региональных и муниципальных заказчиков, территориальных органов и подведомственных организаций (учреждений) федеральных заказчиков, кредитных организаций и отдельных видов юридических лиц (за исключением закрепленных за центральным аппаратом Федерального казначейства), граждан и организаций (поступивших непосредственно в МОУ ФК),	–	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)	
				связанных с вопросами функционирования ЕИС и смежных информационных систем;							
	21.1	1	2	неосуществление систематизации поступивших обращений, а также непредоставление на основании обращений выписок, аналитической и статистической информации из Реестра контрактов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21.1	1	3	неосуществление взаимодействия с органами государственной власти субъекта Российской Федерации, органами местного самоуправления, физическими и юридическими лицами по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21.1	1	4	несоблюдение порядка работы по формированию предложений по развитию функционала и устранению недостатков функционирования ЕИС и смежных информационных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок, сформированных, в том числе, по результатам рассмотрения обращений и в рамках взаимодействия с клиентами МОУ ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21.1	1	5	несоблюдение порядка работы по осуществлению информирования и консультирования по вопросам	–	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)	
				функционирования контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС;							
	21.1	1	6	несоблюдение порядка работы по осуществлению обучения сотрудников структурных подразделений МОУ ФК в части применения методик и регламентов по работе в ЕИС, подготовленных центральным аппаратом Федерального казначейства, а также их ознакомление со справочными материалами и разъяснениями центрального аппарата Федерального казначейства по вопросам функционирования контрактной системы;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21.1	1	7	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XXI.1 «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XXI.1) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ):										
	21.1	2	1	неосуществление контроля, предусмотренного положениями частей 5 и 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, положениями Правил осуществления контроля, предусмотренного частями 5 и 5.1 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», утвержденных	–	–	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)	
				постановлением Правительства Российской Федерации от 6 августа 2020 г. № 1193;							
	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 государственных и муниципальных нужд», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 6 августа 2020 г. № 1193;	–	–	X	X	–	–	значимый
	21.1	2	3	несоблюдение порядка осуществления проверки сведений, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, проводимой в порядке, предусмотренном Правилами ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 27 января 2022 г. № 60;	–	X	–	X	–	–	средний
	21.1	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXI.1 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XXI.1 Классификатора рисков:										
	21.1	3	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий	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 XXI.1 Классификатора рисков.							
Направление деятельности МОУ ФК: XXII.1. Подготовка проектов процессуальных и иных документов для выполнения функций Федерального казначейства											
1.	Выполнение функций Федерального казначейства по подготовке проектов процессуальных и иных документов:										
	22.1	1	1	несоблюдение требований по рассмотрению и подготовке проектов процессуальных и иных документов для выполнения функций Федерального казначейства по правовому сопровождению;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22.1	1	2	несоблюдение требований по проведению проверки на соответствие законодательству Российской Федерации проектов процессуальных и иных документов для выполнения функций Федерального казначейства по правовому сопровождению;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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	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)	
				направлению деятельности XXII.1 Классификатора рисков.							
Направление деятельности Межрегионального контрольно-ревизионного управления Федерального казначейства (далее – МКРУ ФК): IX.2. Организационно-аналитическое обеспечение и информационно-аналитическое сопровождение контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке											
1.	Планирование деятельности в сфере осуществления внутреннего государственного финансового контроля:										
	9.2	1	1	неосуществление, ненадлежащее осуществление формирования плана контрольных мероприятий МКРУ ФК на соответствующий год с учетом риск-ориентированного подхода, а также поручений Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, Министра финансов Российской Федерации, и изменений к нему на основании поручений Федерального казначейства, предложений контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК, решений руководителя МКРУ ФК, принятых в соответствии с его компетенцией, и контроля за его выполнением в установленном порядке;	–	–	X	–	–	X	значимый
	9.2	1	2	несвоевременность размещения плана контрольных мероприятий МКРУ ФК и изменений к нему на официальном сайте МКРУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении	–	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)	
				государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;							
	9.2	1	3	несоблюдение установленных сроков направления в Контрольно-аналитическое управление в финансово-бюджетной сфере Федерального казначейства информации о потребности в экспертизах при проведении контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке;	–	–	X	–	–	X	значимый
	9.2	1	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление организации планирования и учета нагрузки сотрудников контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК при участии в контрольных мероприятиях МКРУ ФК с учетом их привлечения к контрольным мероприятиям, мероприятиям по контролю (анализу), автоматизированному мониторингу, мероприятиям по оценке Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9.2	1	5	необеспечение представления в Федеральное казначейство и неподдержание в актуальном состоянии информации о должностных лицах МКРУ ФК, привлекаемых к участию в контрольных мероприятиях, мероприятиях по	–	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)	
				контролю (анализу), автоматизированному мониторингу, мероприятиям по оценке Федерального казначейства;							
	9.2	1	6	несоблюдение требований к формированию и ведению Реестра контрольных мероприятий, к участию в которых привлекаются сотрудники МКРУ ФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.2	1	7	неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия при формировании плана контрольных мероприятий МКРУ ФК на соответствующий год, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;	X	–	–	X	–	–	низкий
	9.2	1	8	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
	9.2	1	9	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.2 «Организационно-аналитическое обеспечение и информационно-аналитическое сопровождение контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке» (далее – направление 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)	
2.	Осуществление организации и проведения контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке:										
	9.2	2	1	неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения контрольных мероприятий, в том числе неоформление, ненадлежащее оформление приказов о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении, прекращении (отмене) контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на проведение контрольного мероприятия должностного лица, перечня основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения контрольного мероприятия, привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, проверяемого периода, срока проведения контрольного мероприятия, даты начала проведения контрольного мероприятия;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.2	2	2	неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения мероприятия по контролю (анализу), в том числе неоформление, ненадлежащее оформление приказов о назначении, продлении мероприятия по контролю (анализу), об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на осуществление	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				мероприятия 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	3	неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения мероприятия по оценке, в том числе неоформление, ненадлежащее оформление приказов о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении мероприятия по оценке, об изменении состава оценочной группы или уполномоченного на осуществление мероприятия по оценке должностного лица, перечня основных вопросов, подлежащих исследованию в ходе осуществления мероприятия по оценке, привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, исследуемого периода, срока проведения мероприятия по оценке;							
	9.2	2	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление присвоения (мониторинга присвоения в Подсистеме финансового контроля Государственной интегрированной	–	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)	
				информационной системе управления 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	5	неосуществление, ненадлежащее осуществление мониторинга проведения контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9.2	2	6	нарушение установленных сроков сдачи отчетности;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.2	2	7	отсутствие и (или) несоответствие данных несвоевременность размещения данных по результатам проведения контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке контрольно-ревизионными отделами МКРУ ФК в Подсистеме финансового контроля, на официальном сайте МКРУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», а также в отчетах МКРУ 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)	
	9.2	2	8	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление организации работы контрольной комиссии МКРУ ФК:										
	9.2	3	1	неосуществление, ненадлежащее осуществление информационного и организационно-технического обеспечения деятельности контрольной комиссии МКРУ ФК, мониторинга исполнения решений руководителя (заместителя руководителя) МКРУ ФК, принятых по предложениям контрольной комиссии МКРУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.2	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление проверки и свода данных контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК, формирования и представления в Федеральное казначейство отчетности по результатам контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке МКРУ ФК, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях, в том числе:										
	9.2	4	1	несоответствие сведений, отраженных в отчетах, исходным материалам, их недостоверность;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.2	4	2	отсутствие единообразия в отражении показателей, содержащих одинаковую смысловую нагрузку, в различных формах отчетности, в том числе в Подсистеме финансового контроля;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9.2	4	3	несоблюдение установленных сроков подготовки сводной информации, справок, аналитических документов и отчетности по осуществлению МКРУ ФК контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.2	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности IX.2 Классификатора рисков:										
	9.2	5	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
<u>Направление деятельности МКРУ ФК:</u> X.2. Осуществление контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке											
1.	Планирование контрольных мероприятий:										
	10.2	1	1	несоблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, правовыми актами Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	1	2	несоблюдение установленного порядка формирования информации о потребности в экспертизах при проведении контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке, сведений, необходимых для организации привлечения независимых экспертов (экспертной организации), специалистов иных государственных органов, специалистов ФКУ «ЦОКР», а также отчетов о проведенных экспертизах в соответствии с установленным порядком;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.2	1	3	несоблюдение установленного порядка организации работ по привлечению независимых экспертов (экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов ФКУ «ЦОКР» в рамках контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке МКРУ 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)	
	10.2	1	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования привлечения сотрудников к участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях, мероприятиях по контролю (анализу), мероприятиях по оценке, автоматизированном мониторинге 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, мероприятиях по контролю (анализу), мероприятиях по оценке, автоматизированном мониторинге МКРУ ФК с учетом привлечения сотрудников МКРУ ФК к контрольным мероприятиям, мероприятиям по контролю (анализу), мероприятиям по оценке, автоматизированному мониторингу 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 Х.2 «Осуществление контрольной деятельности» (далее – направление деятельности Х.2) Классификатора рисков.	Х	–	–	Х	–	–	низкий
2.	Организация и проведение контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке:										
	10.2	2	1	несоблюдение требований, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими вопросы контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке;	–	–	Х	–	–	Х	значимый
	10.2	2	2	несоблюдение требований, установленными ведомственными правовыми актами, регламентирующими вопросы организации и осуществления контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке;	–	–	Х	–	–	Х	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	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 «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 г. № 1235, справки о завершении контрольных действий, иных документов;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.2	2	4	ненаправление, несвоевременное направление объекту контроля копий приказов, оформляемых в рамках подготовки и проведения мероприятия по контролю (анализу), в том числе копии приказов о назначении, продлении мероприятия по контролю (анализу), об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на осуществление мероприятия по контролю (анализу)	–	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)	
				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);							
	10.2	2	5	ненаправление, несвоевременное направление объекту контроля копий приказов, оформляемых в рамках подготовки и проведения мероприятия по оценке), в том числе копии приказов о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении мероприятия по оценке, 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);							
	10.2	2	6	несоответствие данных, содержащихся в Подсистеме финансового контроля, на официальном сайте МКРУ ФК, в информационно-телекоммуникационной сети	–	–	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)	
				«Интернет», государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд) первичным документам;							
	10.2	2	7	несоблюдение установленных Федеральным казначейством сроков осуществления контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга мероприятий по оценке по централизованным заданиям Федерального казначейства и внеплановых контрольных мероприятий по заданиям Федерального казначейства, непредставление материалов по результатам контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке в Федеральное казначейство, несоблюдение сроков реализации	–	–	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)	
				материалов контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке, установленных централизованными заданиями Федерального казначейства, а также неисполнение иных поручений Федерального казначейства по вопросам осуществления контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке;							
	10.2	2	8	несоблюдение требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами МКРУ ФК при реализации контрольных полномочий, установленных БК РФ, нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10.2	2	9	несоблюдение форм документов, составляемых должностными лицами МКРУ ФК при реализации контрольных полномочий, установленных БК РФ, нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации и Правительства 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)	
	10.2	2	10	неправильная квалификация нарушений законодательства, выявленных МКРУ ФК по результатам осуществления контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10.2	2	11	несоответствие и (или) отражение не в полном объеме в акте проверки (ревизии), заключении информации по вопросам, содержащимся в приказе о назначении контрольного мероприятия, мероприятия по контролю (анализу), мероприятия по контролю (анализу), мероприятия по оценке;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.2	2	12	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление организации работы по реализации результатов проведенных контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке:										
	10.2	3	1	несвоевременность представления на контрольную комиссию МКРУ ФК материалов по результатам контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	2	ненаправление или несвоевременность направления объекту контроля информации о результатах рассмотрения замечаний (возражений, пояснений) объекта контроля на	–	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)	
				акт, заключение, в том числе в отношении положений акта, заключения, являющихся основаниями для принятия руководителем (заместителем руководителя) органа контроля решения о направлении представления и (или) предписания объекту контроля или решения о назначении повторной проверки (ревизии);							
	10.2	3	3	несвоевременность осуществления подготовки и направления объектам контроля представлений и предписаний по результатам контрольных мероприятий в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, регламентирующих порядок реализации результатов проверок, ревизий, обследований;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	4	несвоевременность осуществления подготовки и направления (ненаправление) копий представлений и предписаний, выданных по результатам контрольных мероприятий, в случаях, установленных нормативными правовыми актами, регламентирующими порядок реализации результатов проверок, ревизий, обследований;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.2	3	5	невыполнение, ненадлежащее, несвоевременное выполнение решений руководства Федерального казначейства, принятых по предложениям контрольной комиссии Федерального казначейства, в том числе в части реализации	–	–	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)	
				результатов контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке, Федерального казначейства, неосуществление МКРУ ФК контроля за выполнением таких решений;							
	10.2	3	6	невыполнение, ненадлежащее выполнение решений руководителя (заместителя руководителя) МКРУ ФК по предложениям контрольной комиссии МКРУ ФК, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке МКРУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	7	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении на согласование в центральный аппарат Федерального казначейства (далее – ЦАФК) проектов уведомлений о применении бюджетных мер принуждения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	3	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 представление и (или) предписание, выданное по результатам	–	–	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)	
				контрольного мероприятия, мер ответственности;							
	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 выявленным фактам административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	4	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	4	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.2	4	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях;	–	–	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	4	5	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказании, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.2	4	6	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.2	4	7	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Размещение информации по результатам проведенных контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке 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,	–	–	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)	
				плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд);							
	10.2	5	2	неразмещение, несвоевременное, неполное размещение внесенных сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением МКРУ ФК контрольных мероприятиях, мероприятиях по контролю (анализу), мероприятиях по оценке МКРУ ФК, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в Подсистеме финансового контроля;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10.2	5	3	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,	–	–	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)	
				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;							
	10.2	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности Х.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Взаимодействие с Федеральным казначейством, контрольно-надзорными, правоохранительными и иными органами:										
	10.2	6	1	несоблюдение порядка взаимодействия с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер, в том числе с контрольными органами в сфере закупок о результатах рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, составленных в ходе проведения контрольных мероприятий;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.2	6	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 Х.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Контроль и анализ использования бюджетных кредитов:										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	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 Минфином России;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.2	7	3	несоблюдение требований порядка ведения реестра соглашений о защите и поощрении капиталовложений, установленного Правительством Российской Федерации;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.2	7	4	иные риски по пункту 7 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Рассмотрение письменных обращений по вопросам проведения контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке:										
	10.2	8	1	необеспечение надлежащего рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию соответствующего структурного подразделения МКРУ ФК, необеспечение в установленном порядке принятия по ним решений и направления заявителям ответов в установленный законодательством Российской Федерации срок;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности Х.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности Х.2 Классификатора рисков:										
	10.2	9	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности Х.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
<u>Направление деятельности МКРУ ФК:</u> XI.2. Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнительными органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций)											
1.	Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнительными органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций):										
	11.2	1	1	несоблюдение требований Порядка проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнительными органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций), утвержденного 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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	2	наличие искаженной (недостоверной) информации в перечне Органов контроля, представляемом МКРУ ФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.2	1	3	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при формировании, утверждении и согласовании графика проведения МКРУ ФК Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	8	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении аналитического отчета о результатах проведения Анализа ИБП в Федеральное казначейство;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11.2	1	9	наличие искаженной (недостоверной) информации в отчете об исполнении графика проведения МКРУ ФК Анализа ИБП, представляемом МКРУ ФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.2	1	10	наличие искаженной (недостоверной) информации в аналитическом отчете о результатах проведения Анализа ИБП, представляемом МКРУ ФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.2	1	11	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.2 «Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнительными органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций)» (далее – направление деятельности XI.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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 XI.2 Классификатора рисков:										
	11.2	2	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МКРУ ФК: XII.2. Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита											
1.	Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита:										
	12.2	1	1	несоблюдение требований Методики проведения анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита, утвержденной приказом Минфина России от 27 декабря 2019 г. № 1657 (далее – Методика, Анализ ВФА, главные администраторы соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга главных администраторов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.2	1	2	несоблюдение процедур и сроков, установленных требованиями Методики и поручениями руководства Федерального казначейства, при проведении Анализа ВФА;	–	–	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)	
	12.2	1	3	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчетности о результатах проведения Анализа ВФА;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.2	1	4	наличие искаженной (недостоверной) информации в отчетности о результатах проведения Анализа ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	12.2	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XII.2. «Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита» (далее направление деятельности XII.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XII.2 Классификатора рисков:										
	12.2	2	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
Направление деятельности МКРУ ФК: XIII.2. Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита											
1.	Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита:										
	13.2	1	1	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга в рамках участия в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита (далее – Анализ ВФА ГАСФБ);	–	–	X	–	X	–	значимый
	13.2	1	2	несоблюдение процедур и сроков, установленных Методикой и поручениями руководства Федерального казначейства при проведении аналитического мероприятия (анкетирования) в рамках участия в проведении Анализа ВФА ГАСФБ;	–	–	X	–	X	–	значимый
	13.2	1	3	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчетности в Федеральное казначейство в рамках участия в проведении Анализа ВФА ГАСФБ;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	13.2	1	4	наличие искаженной (недостоверной) информации в представленной в Федеральное казначейство отчетности в рамках участия в проведении Анализа ВФА ГАСФБ;	–	–	X	–	X	–	значимый
	13.2	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIII.2 «Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита» (далее – направление деятельности XIII.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XIII.2 Классификатора рисков:										
	13.2	2	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МКРУ ФК: XIV.2. Осуществление производства по делам об административных правонарушениях											
1.	Осуществление сбора, обработки и анализа информации для установления фактов, содержащих данные, указывающие на наличие события административного правонарушения:										
	14.2	1	1	необеспечение выполнения процессуальных действий, осуществляемых по результатам рассмотрения полученной из информационных систем (подсистем) Федерального казначейства информации о нарушениях бюджетного	–	–	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)	
				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;							
	14.2	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV.2 «Осуществление производства по делам об административных правонарушениях» (далее – направление деятельности XIV.2 Классификатора рисков).	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:										
	14.2	2	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений, а также непроведение административных расследований по выявленным фактам административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.2	2	2	несоблюдение порядка извещения лиц, в отношении которых ведется производство по делу об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	3	несоблюдение процессуальных сроков производства по делам об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.2	2	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях, а также представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.2	2	5	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля исполнения вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных уполномоченными должностными лицами МКРУ ФК, в том числе несоставление протоколов об административных правонарушениях по части 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	ненаправление или несвоевременное направление заявления о возбуждении исполнительного производства в службу судебных приставов-исполнителей в порядке, установленном Федеральным законом от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», при отсутствии документа, свидетельствующего об уплате административного штрафа, по истечении шестидесяти дней со дня вступления постановления о наложении административного штрафа, вынесенного должностным лицом МКРУ ФК, в законную силу, либо со дня истечения срока отсрочки или срока рассрочки его исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.2	2	7	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний в виде штрафа, вынесенных судьями федеральных судов по результатам рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, в том числе перенаправленных уполномоченными должностными лицами для рассмотрения в порядке, предусмотренном пунктом 1 части 2 статьи 29.9 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	8	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.2	2	9	несоблюдение порядка осуществления учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.2	2	10	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Соблюдение порядка формирования и представления в Федеральное казначейство отчетности в части, касающейся производства по делам об административных правонарушениях:										
	14.2	3	1	недостоверность отчетности в части, касающейся производства по делам об административных правонарушениях, представляемой в Федеральное казначейство;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.2	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XIV.2 Классификатора рисков:										
	14.2	4	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XV.2. Информационно-техническое обеспечение 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)	
1.	Организация работы по информационно-техническому обеспечению деятельности МКРУ ФК:										
	15.2	1	1	необеспечение (несвоевременное обеспечение) актуализации эксплуатационной и технической документации на технические, аппаратные и системные программные средства, системы связи, телекоммуникаций в МКРУ ФК (далее - ИТ-инфраструктура МКРУ ФК);	–	X	–	–	X	–	значимый
	15.2	1	2	несоблюдение порядка, отсутствие администрирования ведомственных ИС и компонентов ИТ-инфраструктуры МКРУ ФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	15.2	1	3	несоблюдение требований по созданию и удалению учетных записей пользователей ведомственных ИС, управлению полномочиями пользователей ведомственных ИС и соблюдению правил разграничения доступа в ведомственных ИС;	–	X	–	X	–	–	средний
	15.2	1	4	несоблюдение требований по разграничению доступа и управлению доступом пользователей ведомственных ИС к информационным ресурсам, программным и техническим средствам ведомственных ИС и ИТ-инфраструктуры МКРУ ФК;	–	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)	
	15.2	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности «Информационно техническое обеспечение деятельности» (далее - направление деятельности XV.2) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Обеспечение участия МКРУ ФК в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации ИС:										
	15.2	2	1	проведение МКРУ ФК предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС с нарушением сроков, установленных Федеральным казначейством;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15.2	2	2	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15.2	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XV.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Обеспечение участия МКРУ ФК в мероприятиях по подготовке к эксплуатации и вводу в эксплуатацию версий программного обеспечения ведомственных ИС и государственных ИС:										
	15.2	3	1	несоблюдение сроков выполнения мероприятий по вводу ведомственных и государственных ИС в эксплуатацию, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующих ИС в эксплуатацию;	–	–	X	–	X	–	значимый
	15.2	3	2	несоблюдение сроков проведения мероприятий по подготовке к эксплуатации ведомственных 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)	
				государственных ИС, в том числе по подготовке их пользователей;							
	15.2	3	3	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство уведомлений о выполнении поручений, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующей ИС в эксплуатацию;	–	X	–	X	–	–	средний
	15.2	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности XV.2 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XV.2 Классификатора рисков:										
	15.2	4	1	другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XV.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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9.3	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 по изменению показателей в сумме балансовой стоимости поступившего и выбывшего недвижимого и особо ценного движимого имущества;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.3	1	4	несоблюдение порядка проведения кассовых выплат в рамках осуществления финансирования в иностранной валюте в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.3	1	5	несоблюдение порядка ведения аналитического учета дебиторской и кредиторской задолженности	–	X	–	–	X	–	значимый
	9.3	1	6	регистрация операций, по которым не представлялись необходимые документы или сведения;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9.3	1	7	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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.	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
3.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета, утвержденного соответствующим приказом Федерального казначейства:										
	9.3	3	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия и отражения в бюджетном учете первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;	X	–		X	–		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)	
	9.3	3	2	несвоевременное представление (непредставление) актов сверки для осуществления сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;	X	–		X	–		низкий
	9.3	3	3	неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	–	X	–	–	X	значимый
	9.3	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности IX.3 Классификатора рисков:										
	9.3	4	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
<u>Направление деятельности МБУ ФК</u>: X.3 Централизованное начисление заработной платы и иных выплат											
1.	Начисление заработной платы и иных выплат субъекта учета и операций, их изменяющих на основании представленных документов субъектами учета:										
	10.3	1	1	несоблюдение установленного порядка начисления заработной платы, социальных и иных выплат физическим лицам;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	2	неосуществление удержания из заработной платы на основании представленных документов субъектами учета;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	3	несвоевременное и (или) неполное отражение операций в бухгалтерском и налоговом учете;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	4	несвоевременное перечисление заработной платы, социальных и иных выплат физическим лицам;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	5	несоблюдение установленного порядка начисления и перечисления страховых взносов, налогов и сборов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	6	несоблюдение порядка учета расчетов с депонентами;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	7	несоблюдение порядка ведения учета резервов предстоящих расходов и отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	8	несоблюдение порядка расчетов с физическими лицами несписочного состава;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10.3	1	9	несоблюдение порядка ведения аналитического учета дебиторской и кредиторской задолженности	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.3	1	10	регистрация операций, по которым не предоставлялись необходимые документы и сведения	–	X	–	–	X	–	значимый
	10.3	1	11	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.3 «Централизованное начисление заработной платы и иных выплат» (далее – направление деятельности X.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)	
				Классификатора рисков.							
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	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности X.3 Классификатора рисков:										
	10.3	3	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МБУ ФК: XI.3 Централизованный учет доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации											
1.	Ведение учета операций по расчетам по доходам, по расчетам по суммам причиненных ущербов субъекту учета в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами, при осуществлении бухгалтерского обслуживания:										
	11.3	1	1	несоблюдение порядка учета данных по прогнозным (плановым) показателям доходов (поступлений) бюджета на соответствующий финансовый год (их изменений);	–	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	1	2	несоблюдение порядка учета расчетов по суммам выявленных недостач, хищений денежных средств, иных ценностей, по суммам потерь от порчи материальных ценностей, других сумм причиненного ущерба имуществу учреждения, подлежащих возмещению виновными лицами;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	1	3	несоблюдение порядка учета расчетов по суммам доходов (поступлений), начисленных субъектом учета, возникающих в силу договоров, соглашений, а также при выполнении субъектом учета возложенных, согласно законодательству Российской Федерации, на него функций, а также поступивших от плательщиков предварительных оплат;	–	X	–	–	X	–	значимый
	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	регистрация операций, по которым не	–	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)	
				предоставлялись необходимые документы и сведения							
	11.3	1	8	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.3 «Централизованный учет доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности XI.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Ведение учета операций по расчетам по налогам:										
	11.3	2	1	неправильное и (или) несвоевременное начисление налога на добавленную стоимость и налога на прибыль организаций;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	2	2	непредставление в налоговые органы налоговых деклараций по налогу на добавленную стоимость и налогу на прибыль;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	2	3	несоответствие записей по дебиторской и кредиторской задолженности по налогам в регистрах бюджетного учета данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11.3	2	4	несоблюдение порядка ведения аналитического учета дебиторской и кредиторской задолженности	–	X	–	–	X	–	значимый
	11.3	2	5	регистрация операций, по которым не предоставлялись необходимые документы и сведения	–	X	–	–	X	–	значимый
	11.3	2	6	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

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

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				нефинансовым активам, в том числе инвентарных карточек учета нефинансовых активов;							
	12.3	1	8	несоблюдение порядка учета имущества на забалансовых счетах;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	9	неправильность и несвоевременность формирования инвентаризационных описей (сличительных ведомостей) по объектам нефинансовых активов и отражения в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	10	неправильность и (или) несвоевременность начисления и перечисления налогов в соответствующие бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	11	неправильность и (или) несвоевременность формирования и представления отчетности в органы государственной статистики и налоговые органы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	12	несоответствие записей по дебиторской и кредиторской задолженности по налогам в регистрах бюджетного учета данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	1	13	регистрация операций, по которым не предоставлялись необходимые документы и сведения	–	X	–	–	X	–	значимый
	12.3	1	14	иные риски по пункту 1 направления деятельности XII.3 «Централизованный учет	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)	
				нефинансовых активов» (далее – направление деятельности XII.3) Классификатора рисков.							
2.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета:										
	12.3	2	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия и отражения в бюджетном учете первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	2	2	неправильное и (или) несвоевременное формирование регистров бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	12.3	2	3	несвоевременное формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	2	4	формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей не в полном объеме;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	2	5	неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.3	2	6	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XII.3 Классификатора рисков:										
	12.3	3	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий	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 XII.3 Классификатора рисков.							
Направление деятельности МБУ ФК: XIII.3 Централизованный учет кассовых поступлений и выбытий, расчетов и обязательств, капитальных вложений и НИОКР											
1.	Ведение бюджетного учета операций по санкционированию расходов, кассовых поступлений и выбытий субъекта централизованного учета:										
	13.3	1	1	несоблюдение порядка учета показателей утвержденных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на текущий, очередной финансовый год, первый и второй годы планового периода;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	1	2	несоблюдение порядка учета принимаемых, принятых бюджетных обязательств, денежных обязательств и отложенных обязательств субъекта централизованного учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	1	3	несоблюдение порядка учета движения денежных средств на лицевом счете субъекта централизованного учета, открытом для осуществления операций за счет средств бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	1	4	неправильность и (или) несвоевременность проведения кассовых выплат из федерального бюджета от имени и по поручению субъекта централизованного учета в рамках исполнения	–	–	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)	
				публично-нормативных обязательств, контрактов и договоров по основаниям, вытекающим из условий контрактов и договоров, а также иных обязательств;							
	13.3	1	5	несоблюдение порядка учета сумм денежных средств, поступивших во временное распоряжение субъекта учета и подлежащих при наступлении определенных условий возврату или перечислению по назначению;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	1	6	несоблюдение порядка учета движения наличных денежных средств и денежных документов в кассе субъекта централизованного учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	1	7	регистрация операций, по которым не предоставлялись необходимые документы и сведения	–	X	–	–	X	–	значимый
	13.3	1	8	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIII.3 «Централизованный учет кассовых поступлений выбытий, расчетов и обязательств, капитальных вложений и НИОКР» (далее – направление деятельности XIII.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Ведение бюджетного учета расчетов и обязательств субъекта централизованного учета:										
	13.3	2	1	несоблюдение порядка расчетов с поставщиками и подрядчиками за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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 (дебиторской и кредиторской задолженности) субъекта централизованного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	13.3	2	3	необеспечение учета и контроля принятых бюджетных, денежных обязательств и расчетов субъекта учета по государственным контрактам, договорам при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты интеллектуальной собственности и (или) на приобретение объектов интеллектуальной собственности, за оказанные услуги, выполненные работы, по иным основаниям, вытекающим из условий контрактов, договоров субъекта учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	4	необеспечение учета и контроля исполнения обязательств субъекта учета, возникших в силу исполнительного производства и иных оснований;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	5	необеспечение учета и контроля предоставления федеральным государственным гражданским служащим единовременной субсидии на приобретение жилого помещения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	6	несоблюдение порядка расчетов с подотчетными лицами;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	7	неосуществление сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	8	необеспечение своевременного формирования	–	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)	
				инвентаризационных описей расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами, остатков на счетах учета денежных средств, наличных денежных средств, бланков строгой отчетности и денежных документов и отражения в бюджетном учете результатов инвентаризации;							
	13.3	2	9	несоблюдение порядка учета расходов будущих периодов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	10	несоблюдение порядка учета резервов предстоящих расходов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	11	необеспечение ведения учета имущества и обязательств на забалансовых счетах;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	12	несоблюдение порядка ведения расчетов наличными денежными средствами в иностранной валюте	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.3	2	13	регистрация операций, по которым не предоставлялись необходимые документы и сведения	–	X	–	–	X	–	значимый
	13.3	2	14	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета:										
	13.3	3	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия к бюджетному учету первичных учетных документов субъекта	–	–	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)	
				централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;							
	13.3	3	2	неправильное и (или) несвоевременное формирование регистров бюджетного учета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	13.3	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XIII.3 Классификатора рисков:										
	13.3	4	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МБУ ФК: XIV.3 Формирование регистров и бюджетной отчетности, консолидированной бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности подведомственных учреждений											
1.	Формирование и представление отчетности центральных аппаратов субъектов централизованного учета:										
	14.3	1	1	несоблюдение порядка и (или) сроков составления и представления бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета и бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	1	2	несоблюдение порядка и (или) сроков составления и представления бюджетной отчетности по доходам финансовых органов субъектов Российской Федерации и их муниципальных образований,	–	–	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)	
				администрируемым субъектами централизованного учета;							
	14.3	1	3	несоответствие показателей бюджетной отчетности данным, содержащимся в регистрах бюджетного учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	1	4	несоответствие показателей годовой бюджетной отчетности результатам инвентаризации активов и обязательств, а также имущества и обязательств на забалансовых счетах;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	1	5	несвоевременное представление иной отчетности в соответствующие государственные органы, в том числе Счетную палату Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	1	6	несоблюдение порядка и (или) срока представления Отчета о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации (ф. 0503074) субъекта централизованного учета;	X	–	–	X	–	–	низкий
	14.3	1	7	несоблюдение требований по раскрытию информации при формировании Пояснительной записки (ф. 0503160) субъекта централизованного учета;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	14.3	1	8	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	9	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV.3 «Формирование регистров и бюджетной отчетности, консолидированной бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности подведомственных учреждений» (далее – направление деятельности XIV.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление внутреннего финансового контроля сформированных регистров бюджетного учета в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации:										
	14.3	2	1	несоблюдение полноты и своевременности при формировании регистров бюджетного учета в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	2	2	неосуществление внутреннего финансового контроля сформированных регистров бюджетного учета в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Формирование консолидированной бюджетной отчетности:										
	14.3	3	1	неосуществление контроля за соблюдением сроков представления бюджетной отчетности, представляемой подведомственными ФОИВ учреждениями;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	2	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении уведомлений учреждений, подведомственных ФОИВ, о результатах проведенной камеральной проверки бюджетной отчетности;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.3	3	3	неосуществление полномочий по камеральной проверке отчетности учреждений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	4	несоблюдение сроков проведения камеральной проверки представленной бюджетной отчетности;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.3	3	5	несвоевременное представление консолидированной бюджетной отчетности в МОУ ФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	6	нарушение требований законодательства Российской Федерации к составлению консолидированной бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	7	несвоевременное представление годовой консолидированной бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				в Счетную палату Российской Федерации;							
	14.3	3	8	несоблюдение порядка формирования сводного Отчета о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации (ф. 0503074);	X	–	–	X	–	–	низкий
	14.3	3	9	несоблюдение срока представления сводного Отчета о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации (ф. 0503074) в Минфин России;	X	–	–	X	–	–	низкий
	14.3	3	10	несвоевременное представление сводной бюджетной отчетности по доходам государственных внебюджетных фондов администрируемым субъектами централизованного учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	11	несоблюдение требований по раскрытию информации при формировании консолидированной Пояснительной записки (ф. 0503160);	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	3	12	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Формирование консолидированной бухгалтерской отчетности:										
	14.3	4	1	неосуществление контроля за соблюдением сроков представления бухгалтерской отчетности, представляемой	–	–	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)	
				подведомственными ФОИВ учреждениями;							
	14.3	4	2	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении уведомлений учреждений, подведомственных ФОИВ, о результатах проведенной камеральной проверки бухгалтерской отчетности;	X	–	–	X	–	–	низкий
	14.3	4	3	неосуществление полномочий по камеральной проверке бухгалтерской отчетности учреждений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	4	несоблюдение сроков проведения камеральной проверки представленной бухгалтерской отчетности;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.3	4	5	несвоевременное составление консолидированной бухгалтерской отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	6	нарушение требований законодательства Российской Федерации к составлению консолидированной бухгалтерской отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	7	несвоевременное представление консолидированной бюджетной отчетности в иные соответствующие органы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	8	несоблюдение требований по раскрытию информации при формировании консолидированной Пояснительной записки к балансу учреждения (ф. 0503760);	–	–	X	X	–	–	значимый
	14.3	4	9	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета:										
	14.3	5	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку направления годовой, квартальной, месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;	–	X	–	X	–	–	средний
	14.3	5	2	несоблюдение требований по своевременности направления уведомлений о принятии квартальной (годовой) отчетности учреждения, входящего в периметр консолидации субъекта централизованного учета;	X	–	–	X	–	–	низкий
	13.3	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XIV.3 Классификатора рисков:										
	14.3	6	1	другие риски, возникающие в работе МБУ ФК при централизации нормативно-справочной информации (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МБУ ФК: XV.3 Централизованный учет операций с межбюджетными трансфертами, по расчетам с учреждениями и юридическими лицами по предоставленным субсидиям											
1.	Соблюдение порядка учета операций с межбюджетными трансфертами:										
	15.3	1	1	неосуществление полного и достоверного ведения централизованного учета операций с межбюджетными трансфертами;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	1	2	несвоевременное формирование субъекту	–	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)	
				централизованного учета инвентаризационных описей;							
	15.3	1	3	формирование и направление субъекту учета инвентаризационных описей не в полном объеме;	–	X	–	X	–	–	средний
	15.3	1	4	неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	X	–	X	–	–	средний
	15.3	1	5	неосуществление сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;	–	X	–	X	–	–	средний
	15.3	1	6	несоблюдение порядка ведения аналитического учета дебиторской и кредиторской задолженности	–	X	–	–	X	–	значимый
	15.3	1	7	регистрация операций, по которым не предоставлялись необходимые документы и сведения	–	X	–	–	X	–	значимый
	15.3	1	8	иные риски по пункту 1 направления деятельности XV.3 «Централизованный учет операций с межбюджетными трансфертами, по расчетам с учреждениями и юридическими лицами по предоставленным субсидиям» (далее – направление деятельности XV.3) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Соблюдение порядка учета операций по перечислению субсидий и расчетов по особо ценному имуществу:										
	15.3	2	1	неосуществление полного и достоверного ведения учета расчетов по перечислению субсидий подведомственным бюджетным,	–	–	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)	
				автономным учреждениям, иным юридическим лицам по основаниям, вытекающим из условий соглашений субъекта централизованного учета;							
	15.3	2	2	неосуществление полного и достоверного ведения учета операций с особо ценным имуществом учреждения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	3	несоблюдение порядка организации и ведения расчетов по перечислению субсидий подведомственным учреждениям;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	4	несоблюдение порядка организации и ведения расчетов по перечислению субсидий иным юридическим лицам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	5	несоблюдение порядка организации и ведения учета расчетов по перечислению субсидий физическим лицам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	6	несвоевременное формирование субъекту централизованного учета инвентаризационных описей;	–	X	–	X	–	–	средний
	15.3	2	7	формирование и направление субъекту учета инвентаризационных описей не в полном объеме;	–	X	–	X	–	–	средний
	15.3	2	8	неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	X	–	X	–	–	средний
	15.3	2	9	неосуществление сверки расчетов с дебиторами и кредиторами;	–	X	–	X	–	–	средний
	15.3	2	10	несоблюдение порядка организации и ведения	–	–	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)	
				графиков исполнения соглашений по субсидиям;							
	15.3	2	11	неосуществление контроля за отражением условий и сроков исполнения соглашений, заключенных субъектом учета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	15.3	2	12	несоблюдение порядка ведения аналитического учета дебиторской и кредиторской задолженности	–	X	–	–	X	–	значимый
	15.3	2	13	регистрация операций, по которым не предоставлялись необходимые документы и сведения	–	X	–	–	X	–	значимый
	15.3	2	14	иные риски по пункту 2 направления деятельности XV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Соблюдение требований, установленных графиком документооборота при централизации учета, утвержденного соответствующим приказом Федерального казначейства:										
	15.3	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
	15.3	3	2	неправильное и (или) несвоевременное формирование регистров бюджетного учета;	–	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)	
	15.3	3	3	несвоевременное формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15.3	3	4	формирование и направление субъекту централизованного учета инвентаризационных описей не в полном объеме;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15.3	3	5	неотражение в бюджетном учете результатов инвентаризации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15.3	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности XV.3 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МБУ ФК по направлению деятельности XV.3 Классификатора рисков:										
	15.3	4	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	16.3	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
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

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9.4	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.4 «Осуществление проведения операций по управлению остатками средств 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	–	–	низкий
2.	Осуществление 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 и заключения договоров займа ценных бумаг:										
	9.4	2	1	несоблюдение порядка заключения и расторжения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	2	2	несвоевременная подготовка к проведению и проведение отбора заявок кредитных организаций на заключение договоров репо и договоров займа ценных бумаг;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	2	3	несвоевременное осуществление операций по перечислению средств для исполнения договоров репо;	–	–	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	2	4	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств кредитных организаций по договорам репо и по договорам займа ценных бумаг;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.4	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление 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 осуществление операций по перечислению средств в связи с проведением расчетов по сделкам с иностранной валютой;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	3	3	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств по заключенным сделкам с иностранной валютой;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.4	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление операций по размещению средств федерального бюджета, средств единого казначейского счета, страхового резерва и средств Социального фонда России на банковских счетах в кредитных организациях:										
	9.4	4	1	несвоевременное осуществление операций по перечислению средств на банковский счет в кредитной организации;	–	–	X	X	–	–	значимый

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9.4	6	3	несвоевременное осуществление мониторинга исполнения обязательств по заключенным договорам репо;	–	X	–	X	–	–	средний
	9.4	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Представление оперативной информации и отчетности по операциям по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, операций по размещению страхового резерва и средств Социального фонда России (далее – представление оперативной информации и отчетности):										
	9.4	7	1	несвоевременное представление оперативной информации и отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	7	2	несоблюдение порядка представления оперативной информации и отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.4	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности IX.4 Классификатора рисков:										
	9.4	8	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК СУЛ при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности МУ ФК СУЛ: X.4. Обеспечение проведения операций со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния											
1.	Обеспечение проведения операций со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	национального благосостояния:										
	10.4	1	1	несвоевременное обеспечение проведения операций по поручениям и приказам Минфина России со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.4	1	2	несвоевременное предоставление сведений о проведенных операциях по счету по учету средств Фонда национального благосостояния;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.4	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.4 «Обеспечение проведения операций со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния» Классификатора рисков (далее – направление деятельности X.4).	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Рассмотрение отчетов Центрального банка Российской Федерации, государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» и кредитных организаций, связанных с управлением, начислением и уплатой процентов от управления остатками средств Фонда национального благосостояния:										
	10.4	2	1	несоблюдение порядка рассмотрения отчетов Центрального банка Российской Федерации, государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» и кредитных организаций, связанных с управлением, начислением и уплатой процентов от управления остатками средств Фонда национального благосостояния;	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)	
	10.4	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. Осуществление 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											
1.	Осуществление 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:										
	11.4	1	1	несоблюдение порядка осуществления операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета, предоставлению специальных казначейских кредитов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.4	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.4 «Осуществление проведения операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для	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)	
				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.	X	–	–	X	–	–	низкий
<u>Направление деятельности МУ ФК СУЛ:</u> XII.4. Ведение казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете. Составление и представление бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, отчетности по операциям системы казначейских платежей											
1.	Ведение казначейского учета:										
	12.4	1	1	несоблюдение порядка ведения казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета в части операций со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета, Фонда национального благосостояния, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете;	–	–	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)	
	12.4	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XII.4 «Ведение казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете. Составление и представление бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, отчетности по операциям системы казначейских платежей» (далее – направление деятельности XII.4) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Составление, проверка и представление в Федеральное казначейство, МОУ ФК оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности, отчетности по операциям системы казначейских платежей:										
	12.4	2	1	несвоевременное составление и представление оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета в части операций со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета, Фонда национального благосостояния, операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, отчетности по операциям системы казначейских платежей;	–	–	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)	
	12.4	2	2	несоблюдение порядка составления и проверки оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета в части операций со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета, Фонда национального благосостояния, операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, отчетности по операциям системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12.4	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII.4 Классификатора рисков.	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	другие риски, возникающие в работе МУ ФК СУЛ при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

<u>Направление деятельности МУ ФК СУЛ:</u> XIII.4. Осуществление 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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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 единого казначейского счета											
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:										
	13.4	1	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	X	–	–	значимый
	13.4	1	2	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	X	–	–	значимый
	13.4	1	3	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, ежемесячной	–	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)	
				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	4	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;	–	X	–	–	X	–	значимый
	13.4	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIII.4 «Осуществление 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	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)	
				средств единого казначейского счета» (далее – направление деятельности XIII.4) Классификатора рисков.							
2.	Распределение средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета, составление и представление в Минфин России и финансовые органы субъектов Российской Федерации ежемесячной информации по их распределению:										
	13.4	2	1	несоблюдение порядка распределения средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.4	2	2	несвоевременное распределение средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	13.4	2	3	несвоевременное составление и представление в Министерство финансов Российской Федерации и финансовые органы субъектов Российской Федерации ежемесячной информации по распределению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	13.4	2	4	несоблюдение порядка составления ежемесячной информации по распределению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	13.4	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII.4 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК СУЛ по направлению деятельности XIII.4 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)	
	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	несоблюдение порядка разработки частного технического задания на развитие ГИС «Торги»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.5	1	2	разработка частного технического задания на развитие ГИС «Торги» с нарушением сроков;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.5	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.5 «Обеспечение развития и эксплуатации государственной информационной системы «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.torgi.gov.ru» (далее – направление деятельности IX.5) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Разработка (актуализация) документации на ГИС «Торги»:										
	9.5	2	1	несоблюдение порядка разработки (актуализации) документации на ГИС «Торги»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9.5	2	2	разработка (актуализация) документации на ГИС «Торги» с нарушением сроков;	–	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)	
	9.5	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Разработка (адаптация) программного обеспечения ГИС «Торги»:										
	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
4.	Проведение пусконаладочных работ ГИС «Торги»:										
	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
5.	Проведение предварительных испытаний ГИС «Торги»:										
	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
6.	Проведение опытной эксплуатации ГИС «Торги»:										
	9.5	6	1	несоблюдение порядка проведения опытной	–	–	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)	
				эксплуатации ГИС «Торги»;							
	9.5	6	2	проведение опытной эксплуатации ГИС «Торги» с нарушением сроков;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.5	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Проведение приемочных испытаний ГИС «Торги»:										
	9.5	7	1	несоблюдение порядка проведения приемочных испытаний ГИС «Торги»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.5	7	2	проведение приемочных испытаний ГИС «Торги» с нарушением сроков;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.5	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Порядок эксплуатации ГИС «Торги»:										
	9.5	8	1	несоблюдение порядка эксплуатации ГИС «Торги»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.5	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности IX.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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.	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: X.5. Обеспечение развития, ведения и обслуживания ЕИС, в том числе в части интеграции с иными информационными системами Федерального казначейства, методического сопровождения контроля в сфере закупок, формирования информации на основании данных, содержащихся в ЕИС [23]											
1.	Проведение пусконаладочных работ ЕИС:										
	10.5	1	1	несоблюдение порядка организации и проведения пусконаладочных работ ЕИС;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	1	2	организация и проведение пусконаладочных работ ЕИС с нарушением сроков;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.5 «Обеспечение развития, ведения и обслуживания ЕИС» (далее – направление деятельности X.5) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Проведение предварительных испытаний ЕИС:										
	10.5	2	1	несоблюдение порядка организации и проведения предварительных испытаний ЕИС;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	2	2	организация и проведение предварительных испытаний ЕИС с нарушением сроков;	–	–	X	X	–	–	значимый

[23] в 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;
в части участия в создании и развитии иных информационных систем Федерального казначейства в целях совершенствования механизмов оплаты по контрактам, включая санкционирование платежей в рамках контрактных отношений, а также в целях учета отраслевой специфики приемки и оплаты товаров, работ, услуг при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;
в части осуществления контроля в сфере закупок по формированию информации на основании данных, содержащихся в ЕИС.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	10.5	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 организации и проведения опытной эксплуатации ЕИС;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	3	2	организация и проведение опытной эксплуатации ЕИС с нарушением сроков;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности Х.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Проведение приемочных испытаний ЕИС:										
	10.5	4	1	несоблюдение порядка организации и проведения приемочных испытаний ЕИС;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	4	2	организация и проведение приемочных испытаний ЕИС с нарушением сроков;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности Х.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Соблюдение сроков проведения анализа документации на ЕИС:										
	10.5	5	1	несоблюдение сроков проведения анализа документации на ЕИС в целях её согласования Федеральным казначейством;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.5	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности Х.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Своевременное формирование аналитической информации на основании данных, содержащихся в ЕИС, в том числе в целях ее предоставления по запросам государственных органов и организаций:										
	10.5	6	1	несвоевременное формирование и предоставление аналитической информации на	–	–	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)	
				основании данных, содержащихся в ЕИС, по запросам государственных органов и организаций;							
	10.5	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности Х.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Своевременная подготовка предложений по развитию ЕИС, в части методического сопровождения контроля в сфере закупок:										
	10.5	7	1	несвоевременная подготовка и направление в Федеральное казначейство предложений по развитию ЕИС, в части методического сопровождения контроля в сфере закупок;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.5	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности Х.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Своевременная подготовка предложений по развитию ЕИС, в части интеграции с иными информационными системами, оператором которых является Федеральное казначейство:										
	10.5	8	1	несвоевременная подготовка и направление в Федеральное казначейство предложений по развитию ЕИС, в части интеграции с иными информационными системами, оператором которых является Федеральное казначейство;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.5	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности Х.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9	Своевременная подготовка предложений по развитию ЕИС, в части формирования информации на основании данных, содержащихся в ЕИС:										
	10.5	9	1	несвоевременная подготовка и направление в Федеральное казначейство предложений по развитию ЕИС, в части формирования	–	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)	
				информации на основании данных, содержащихся в ЕИС;							
	10.5	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10	Своевременная подготовка предложений по развитию ЕИС:										
	10.5	10	1	несвоевременная подготовка и направление в Федеральное казначейство предложений по развитию ЕИС;	–	X	–	X	–	–	средний
	10.5	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности X.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКУ ФК по направлению деятельности X.5 Классификатора рисков:										
	10.5	11	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
Направление деятельности МКУ ФК: XI.5. Обеспечение эксплуатации и развития государственной информационной системы «Независимый регистратор»											
1.	Проведение пусконаладочных работ ГИС «Независимый регистратор»:										
	11.5	1	1	несоблюдение порядка организации и проведения пусконаладочных работ ГИС «Независимый регистратор»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.5	1	2	организация и проведение пусконаладочных работ ГИС «Независимый регистратор» с нарушением сроков;	–	–	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)	
	11.5	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	–	–	X	–	–	низкий
2.	Проведение предварительных испытаний ГИС «Независимый регистратор»:										
	11.5	2	1	несоблюдение порядка организации и проведения предварительных испытаний ГИС «Независимый регистратор»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.5	2	2	организация и проведение предварительных испытаний ГИС «Независимый регистратор» с нарушением сроков;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.5	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Проведение опытной эксплуатации ГИС «Независимый регистратор»:										
	11.5	3	1	несоблюдение порядка организации и проведения опытной эксплуатации ГИС «Независимый регистратор»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.5	3	2	организация и проведение опытной эксплуатации ГИС «Независимый регистратор» с нарушением сроков;	–	–	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)	
	11.5	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.5 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Проведение приемочных испытаний ГИС «Независимый регистратор»:										
	11.5	4	1	несоблюдение порядка организации и проведения приемочных испытаний ГИС «Независимый регистратор»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.5	4	2	организация и 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
5.	Согласование документации на ГИС «Независимый регистратор»:										
	11.5	5	1	несоблюдение сроков проведения анализа документации в целях её согласования Федеральным казначейством;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.5	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 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	отсутствие сформированных критериев проверки качества данных, поступающих в ГАСУ, в целях организации процесса проведения тестирования;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9.6	1	2	необеспечение фиксации выявленных инцидентов качества данных и контроль их решения;	X	–	–	X	–	–	низкий
	9.6	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.6 «Обеспечение мониторинга, анализа и проверки качества данных, обрабатываемых в ГАСУ и ПИАО, аналитической обработки запросов пользователей ГАСУ и ПИАО и иных лиц» (далее – направление деятельности IX.6) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Организация работы по обеспечению мониторинга качества функционирования визуальных средств мониторинга, оценки и контроля информации ГАСУ, а также мониторинга полноты и своевременности предоставления поставщиками данных в ГАСУ:										
	9.6	2	1	отсутствие сформированных критериев качества функционирования визуальных средств мониторинга, оценки и контроля информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	2	2	необеспечение мониторинга качества функционирования визуальных средств	–	–	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)	
				мониторинга, оценки и контроля информации ГАСУ;							
	9.6	2	3	необеспечение мониторинга полноты и своевременности предоставления поставщиками данных в ГАСУ в части средств мониторинга;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	2	4	неосуществление фиксации инцидентов качества отображаемой на визуальных средствах мониторинга ГАСУ информации и контроль их решения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Организация работы по анализу данных, обрабатываемых в ГАСУ и ПИАО:										
	9.6	3	1	неосуществление или несвоевременность формирования оперативной аналитической информации на основании обрабатываемых в ГАСУ и ПИАО данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	3	2	неосуществление или несвоевременность формирования дополнительных аналитических разрезов по запросам функционального заказчика;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	3	3	необеспечение систематизации перечня и состава данных, обрабатываемых в ГАСУ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	3	4	неосуществление или несвоевременность подготовки предложений по реализации интеграционных механизмов для передачи и получения необходимых данных;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9.6	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Организация работы по обеспечению аналитической обработки запросов пользователей ГАСУ и ПИАО и иных лиц:										
	9.6	4	1	необеспечение планирования рассмотрения запросов и определения уровня их критичности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9.6	4	2	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	необеспечение своевременного формирования предложений в отношении технологических требований к сбору, контролю и обработке данных, форматов хранения и передачи данных между ГАСУ и поставщиками данных;	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.6	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.6 «Обеспечение развития ГАСУ и ПИАО, выработки технологических решений их интеграционного взаимодействия с информационными ресурсами иных информационных систем» (далее – направление деятельности X.6) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Обеспечение развития ПИАО в части выработки технологических решений для обеспечения интеграции с поставщиками данных:										
	10.6	2	1	необеспечение развития ПИАО в части выработки технологических решений для обеспечения интеграции с поставщиками данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.6	2	2	несвоевременное обеспечение развития ПИАО в части выработки технологических решений	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)	
				для обеспечения интеграции с поставщиками данных;							
	10.6	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности Х.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Обеспечение своевременного формирования предложений по развитию ГАСУ и ПИАО в части автоматизации процесса анализа информации и отображения его результатов:										
	10.6	3	1	необеспечение своевременного формирования предложений по развитию ГАСУ и ПИАО в части автоматизации процесса анализа информации и отображения его результатов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.6	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности Х.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	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	X	–	–	значимый
	10.6	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности Х.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	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	X	–	–	значимый
	10.6	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности Х.6 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.	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;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.6	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Обеспечение развития ПИАО в части инструментов мониторинга бюджетных данных:										
	10.6	7	1	необеспечение развития ПИАО в части инструментов мониторинга бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.6	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности X.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	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;	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.6	8	2	необеспечение участия в проведении мероприятий по подготовке к эксплуатации ГАСУ и ПИАО, в том числе по подготовке их пользователей;	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)	
	10.6	8	3	несвоевременность представления в Федеральное казначейство уведомлений о выполнении поручений, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующей информационной системы в эксплуатацию;	X	–	–	X	–	–	низкий
	10.6	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности Х.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:										
	10.6	9	1	несоблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.6	9	2	непредставление в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10.6	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности Х.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУФК ЦОД по направлению деятельности Х.6 Классификатора рисков:										
	10.6	10	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 X.6 Классификатора рисков.							
Направление деятельности МУФК ЦОД: XI.6. Технологическое и информационное обеспечение деятельности											
1.	Обеспечение своевременной разработки и актуализации технологических регламентов для реализации полномочий МУФК ЦОД, выполняемых в ГАСУ и ПИАО:										
	11.6	1	1	необеспечение своевременной разработки и актуализации технологических регламентов для реализации полномочий МУФК ЦОД, выполняемых в ГАСУ и ПИАО;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.6	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.6 «Технологическое и информационное обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XI.6) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Обеспечение своевременного формирования предложений по актуализации рабочей документации на ГАСУ и ПИАО:										
	11.6	2	1	несвоевременное формирование предложений по актуализации рабочей документации на ГАСУ и ПИАО;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.6	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Обеспечение участия МУФК ЦОД в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации ГАСУ и ПИАО:										
	11.6	3	1	неорганизация проведения МУФК ЦОД предварительных испытаний, опытной эксплуатации ГАСУ и ПИАО при наделении полномочиями и в сроки, установленные Федеральным казначейством;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	11.6	3	2	несвоевременность представления в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации ГАСУ, ПИАО при наделении полномочиями;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.6	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Обеспечение своевременного формирования предложений по внесению изменений в нормативные правовые и правовые акты Правительства Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации, Казначейства России, других министерств и ведомств с целью развития информационно-аналитических сервисов ПИАО и ГАСУ:										
	11.6	4	1	несвоевременное формирование предложений по внесению изменений в нормативные правовые и правовые акты Правительства Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации, Казначейства России, других министерств и ведомств с целью развития информационно-аналитических сервисов ПИАО и ГАСУ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.6	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XI.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:										
	11.6	5	1	несоблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	11.6	5	2	непредставление в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11.6	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XI.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУФК ЦОД по направлению деятельности XI.6 Классификатора рисков:										
	11.6	6	1	другие риски, возникающие в работе МУФК ЦОД при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.6 Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий