



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО**  
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

**ПРИКАЗ**

30 декабря 2020 г.

№ 406

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 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 49, ст. 4908; 2019, № 25, ст. 3265), 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 утратившими силу:

приказ Федерального казначейства от 16 декабря 2019 г. № 398 «Об утверждении Классификатора внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства»;

пункт 6 приказа Федерального казначейства от 18 марта 2020 г. № 66  
«О внесении изменений в отдельные приказы Федерального  
казначейства».

3. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2021 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 «30» декабря 2020 г. № 406

**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)	
<b>Направление деятельности Межрегиональных управлений Федерального казначейства (далее – МУ ФК):</b>									
<b>обеспечение деятельности</b>									
1.	Соблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство отчетности о деятельности юридического отдела:								
	1	1	недостоверность отчета о результативности деятельности юридического отдела;	-	X	-	X	-	средний
	1	1	недостоверность отчета о правовой работе юридического отдела;	-	X	-	X	-	средний
	1	1	недостоверность отчета по судебным делам;	-	X	-	X	-	средний

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска				Вероятность риска			Уровень риска	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
	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 деятельности I) Классификатора внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности МУ ФК (далее – Классификатор рисков).	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Осуществление правовой экспертизы проектов документов, подготовленных в МУ ФК:										
	1	2	1	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных юридическим отделом приказов МУ ФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления);	-	-	X	X	-	-	значимый
	1	2	2	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных юридическим отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию МУ ФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам;	-	X	-	X	-	-	средний
	1	2	3	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации	-	-	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)	
		Федерации договоров, соглашений, заключенных МУ ФК;							
		несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации представлений, предписаний, предупреждений, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных МУ ФК по результатам контрольных мероприятий <sup>1</sup> ;							
1	2	4	-	-	X	X	-	-	значимый
1	2	5	X	-	-	X	-	-	низкий
3. Осуществление представления интересов МУ ФК в судах:									
1	3	1	X	-	-	X	-	-	низкий
1	3	2	-	X	-	X	-	-	средний
1	3	3	-	X	-	X	-	-	средний

<sup>1</sup> 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	4	-	-	X	X	-	-	значимый
1	3	5	-	-	X	X	-	-	значимый
1	3	6	-	X	-	X	-	-	средний
1	3	7	-	-	X	X	-	-	значимый
1	3	8	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности I Классификатора рисков.								
	1	4	1	X	-	-	X	-	низкий
<b>Направление деятельности МУ ФК: П. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита</b>									
1.	Принятие МУ ФК внутренними организационно-распорядительных документов по осуществлению внутреннего контроля и внутреннего аудита:								
2	1	1	-	X	-	-	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		полномочий требованиям правовых актов Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства;							
	2 1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности II «Организация и осуществление 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	2	2	1	2	1	2
		несоблюдение порядка планирования контрольных и аудиторских мероприятий в отношении деятельности структурных подразделений МУ ФК;	-	X	-	-	-	X	значимый
	2	2	2	2	2	2	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	2	2	3	2	3	2
		несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки и внесении на рассмотрение руководству МУ ФК отчетов о результатах проверок деятельности структурных подразделений 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)		
2	2	4		X	-	-	-	X	-	значимый
2	2	5		X	-	-	X	-	-	средний
2	2	6		X	-	-	-	X	-	значимый



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
	2	2	7	выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений МУ ФК; иные риски по пункту 2 направления деятельности II Классификатора рисков.							низкий
3.	Организация деятельности структурных подразделений МУ ФК по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками:										
	2	3	1		X	-	X	-	-	средний	
	2	3	2		X	-	X	-	-	средний	
	2	3	3	X	-	-	X	-	-	низкий	
4.	Осуществление организации внутреннего контроля в МУ ФК:										
	2	4	1		X	-	X	-	-	средний	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
									низкая (0,5)	
5.	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
	Составление и направление в Федеральное казначейство отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в МУ ФК:									
	2	5	1	-	X	-	X	-	-	средний
	2	5	2	-	X	-	X	-	-	средний
	2	5	3	-	X	-	X	-	-	средний
6.	2	5	X	-	-	X	-	-	низкий	
	Осуществление организации деятельности по разработке и исполнению Плана деятельности МУ ФК на соответствующий год:									
	2	6	1	-	-	X	-	-	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		год и Основных мероприятий на соответствующий год по реализации Стратегической карты Казначейства России и подготовке отчета о результатах его выполнения, размещение указанных документов на официальном сайте МУ ФК в сети Интернет и в Системе управления эксплуатацией Федерального казначейства «Подсистема планирования и мониторинга деятельности Федерального казначейства»;								
2	6	2	X	-	-	X	-	-	-	низкий
7. Осуществление оценки результативности деятельности:										
2	7	1	X	-	-	X	-	-	-	низкий
2	7	2	X	-	-	X	-	-	-	низкий
2	7	3	X	-	-	X	-	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
2	7	4	иные риски по пункту 7 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
8.	Организация работы по размещению информации на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:									
2	8	1	наличие искаженных (недостоверных) сведений в информации, размещаемой на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	-	-	X	X	-	-	значимый
2	8	2	неразмещение (несвоевременное размещение) информации на официальном сайте МУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	-	X	-	X	-	-	средний
2	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
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
<b>Направление деятельности МУ ФК: III. Организация кадровой работы</b>										
1.	Хранение персональных данных:									
3	1	1	отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных	-	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)	
		государственных гражданских служащих МУ ФК (далее – гражданские служащие) работников МУ ФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы;							
	3 1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности III «Организация кадровой работы» (далее – направление деятельности III) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
2. Осуществление деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам:									
	3 2 1	несоблюдение порядка организации и осуществления деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам;	-	X	-	X	-	-	средний
	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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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.		Поступление граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:							
	3	замещение гражданским служащим должности гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;	X	-	-	X	-	-	низкий
	3	несоответствие квалификационных требований уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, профессиональным знаниям и умениям, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;	-	-	X	X	-	-	значимый
	3	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия);	-	-	X	X	-	-	значимый
	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.		Поступление на работу граждан на должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, заключение трудовых договоров <sup>2</sup> .							
	3	несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых	X	-	-	X	-	-	низкий

<sup>2</sup> 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)		
		договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;								
3	4	2	3	X	-	X	-	-	низкий	
3	4	3	3	X	-	X	-	-	низкий	
3	4	4	3	X	-	-	X	-	низкий	
3	4	5	3	X	-	-	X	-	низкий	
5.	Формирование и хранение личных дел сотрудников МУ ФК:									
3	5	1	3	X	-	-	X	-	низкий	
3	5	2	3	X	-	-	-	X	средний	
3	5	3	3	X	-	-	-	X	средний	
3	5	4	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)		
6.		Исчисление стажа государственной гражданской службы Российской Федерации и стажа работников МУ ФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы <sup>3</sup> :								
	3	6	1	несоблюдение порядка ежемесячной надбавки к должностному окладу гражданского служащего за выслугу лет;	X	-	-	X	-	средний
	3	6	2	несоблюдение порядка продолжительности дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	-	-	X	-	низкий
	3	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
7.		Предоставление отпусков:								
	3	7	1	несоблюдение порядка исчисления сотрудникам МУ ФК продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	-	-	X	-	низкий
	3	7	2	несоблюдение порядка исчисления продолжительности ежегодного оплачиваемого отпуска сотрудникам МУ ФК, имеющим ненормированный служебный день;	X	-	-	X	-	низкий
	3	7	3	несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсационных выплат сотрудникам МУ ФК за неиспользованный отпуск при освобождении от замещаемой должности и увольнении;	X	-	-	X	-	низкий

<sup>3</sup> 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	7	4	несоблюдение порядка учета времени сверхурочной работы при непредоставлении сотруднику МУ ФК дополнительного отпуска за ненормированный служебный день;		X	-	-	низкий
	3	7	5	несоблюдение сроков формирования и утверждения графика отпусков;		X	-	-	низкий
	3	7	6	несоблюдение порядка ведения учета использования государственными служащими и работниками отпусков в соответствии с графиком;		X	-	X	средний
	3	7	7	иные риски по пункту 7 направления деятельности III Классификатора рисков.		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 сокращения должностей федеральной государственной гражданской службы;		-	-	X	значимый
	3	8	2	несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращения должностей, не отнесенных к должностям федеральной государственной гражданской службы;		-	X	-	средний
	3	8	3	иные риски по пункту 8 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)			
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;							средний
	3	9	2	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников МУ ФК;							низкий
	3	9	3	несвоевременность выдачи трудовой книжки при прекращении служебного контракта (трудового договора);							низкий
	3	9	4	иные риски по пункту 9 направления деятельности III Классификатора рисков.							низкий
10.	Осуществление командирования сотрудников МУ ФК:										
	3	10	1	несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников МУ ФК, в том числе руководителя МУ ФК;							низкий
	3	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности III Классификатора рисков.							низкий
11.	Осуществление оформления и выдачи сотрудникам МУ ФК служебных удостоверений:										
	3	11	1	отсутствие учета бланков (вкладышей) служебных удостоверений;							низкий
	3	11	2	отсутствие учета обложек служебных удостоверений;							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	11	3	отсутствие учета голографических знаков служебных удостоверений;	X	-	-	X	-	-	низкий
3	11	4	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;	X	-	-	X	-	-	низкий
3	11	5	несоблюдение сроков проверки и периодичности уничтожения служебных удостоверений;	X	-	-	X	-	-	низкий
3	11	6	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	иные риски по пункту 12 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
13.	Организация и обеспечение работы:									
3	13	1	несоблюдение порядка проведения служебных проверок;	-	X	-	-	X	-	значимый
3	13	2	несоблюдение порядка по присвоению классов чинов государственной гражданской службы;	-	X	-	-	X	-	значимый
3	13	3	иные риски по пункту 13 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)	
14.	Организация профессионального развития гражданского служащего:								
3	14	1	несоблюдение порядка работы по организации профессионального развития гражданского служащего;						средний
3	14	2	иные риски по пункту 14 направления деятельности III Классификатора рисков.						низкий
15.	Рассмотрение писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультирование сотрудников МУ ФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:								
3	15	1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам;						средний
3	15	2	несоблюдение порядка работы по консультированию сотрудников МУ ФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;						средний
3	15	3	иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков.						низкий
16.	Формирование кадрового резерва МУ ФК:								
3	16	1	несоблюдение порядка формирования кадрового резерва МУ ФК, а также осуществления работы с кадровым резервом МУ ФК;						значимый
3	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности III Классификатора рисков.						низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска			Уровень риска	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
17.	Формирование штатного расписания МУ ФК:									
	3	17	1	несоответствие утвержденного штатного расписания МУ ФК установленной штатной численности и фонду оплаты МУ ФК;			-	X	-	значимый
	3	17	2	иные риски по пункту 17 направления деятельности III Классификатора рисков.			X	-	X	низкий
18.	Назначение на должность гражданской службы должностных лиц с доступом к государственной тайне:									
	3	18	1	несоблюдение требований Инструкции о порядке допуска должностных лиц и граждан Российской Федерации к государственной тайне при назначении на должность гражданской службы;			-	X	-	значимый
	3	18	2	иные риски по пункту 18 направления деятельности III Классификатора рисков.			X	-	X	низкий
19.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности III Классификатора рисков:									
	3	19	1	другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности III Классификатора рисков.			X	-	X	низкий
<b>Направление деятельности МУ ФК: IV. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений</b>										
1.	Формирование и выполнение плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год:									
	4	1	1	отсутствие утвержденного плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год;			-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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	1		-	X	X	-	-	значимый	
	4	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	невыполнение плана противодействия коррупции МУ ФК на соответствующий год;		-	X	X	-	значимый	
	4	1	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	
2.	Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:									
	4	2	1		-	X	X	-	значимый	
	4	2	2		-	X	X	-	значимый	
	4	2	2	несвоевременное представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;		-	X	-	значимый	
	4	2	2	несоответствие формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленной гражданином, претендующим на назначение на должность и работником, замещающим должность, форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460 (Собрание		-	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)		
		характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;								
4	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
3.		Проведение проверки достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими; и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению:								
4	3	1	несоблюдение норм и требований Положения о проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими; и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1065 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 39, ст. 4588);							
4	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	несоблюдение порядка работы по предоставлению представителю нанимателя Сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», 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)	
		которых граждан, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий разместили общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;							
	4 4 2	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	несоблюдение порядка уведомления гражданскими служащими о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов;	-	X	-	-	X	-	значимый
4	5 2	непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов;	-	X	-	-	X	-	значимый
4	5 3	иные риски по пункту 5 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
6.	Деятельность комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих:								
4	6 1	несоответствие требованиям утвержденного персонального состава комиссии МУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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	6	2	-	-	X	X	-	-	значимый
4	6	3	-	X	-	-	X	-	значимый
4	6	4	X	-	-	X	-	-	низкий
4	6	5	-	X	-	-	-	X	значимый
4	6	6	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Уведомление федеральными государственными гражданами служащими Федерального казначейства представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений:								
4	7	1	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		служащими Федерального казначейства представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений, утвержденного приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 мая 2015 г., регистрационный номер 37272);								
	4	7	2	X	-	-	X	-	-	низкий
8.		Сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации средств, вырученных от его реализации;								
	4	8	1	-	X	-	-	X	-	значимый
	4	8	2	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска *
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
9.		Предоставление представителю нанимателя сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационных сетях «Интернет»:							страниц сайтов в информационно-
		отсутствие сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационных сетях «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	иные риски по пункту 9 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.		Размещение информации на официальном сайте МУ ФК:							
		несоответствие информации требованиям к размещению и исполнению подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального Банка Российской Федерации, Пенсионного Фонда Российской Федерации, Фонда 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							
	4	10	-	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)	
		о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, и обязательном приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 7 октября 2013 г. № 530н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 декабря 2013 г., регистрационный номер 30803; «Российская газета», 2013, № 295);							
4	10	иные риски по пункту 10 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
11.	Составление и представление отчетности в части деятельности МУФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений:								
4	11	несвоевременность представления отчетности в части деятельности МУФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	-	X	-	X	-	-	средний
4	11	неверное составление отчетности в части деятельности МУФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	-	X	-	-	X	-	значимый
4	11	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	несоблюдение норм и требований Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» от 3 декабря 2012 г.	-	-	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)		
		№ 230-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 50 (часть 4), ст. 6953);								
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 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	
<b>Направление деятельности МУ ФК: V. Административно-финансовое<sup>4</sup> обеспечение деятельности</b>										
1.		Осуществление делопроизводства МУ ФК:								
	5	1	1			X	-	X	-	средний
	5	1	2			X	-	X	-	низкий
	5	1	3			X	-	X	-	низкий

<sup>4</sup> 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	4	–	X	–	X	–	–	средний
5	1	5	–	X	–	X	–	–	средний
5	1	6	X	–	–	X	–	–	низкий
5	1	7	–	X	–	X	–	–	средний
5	1	8	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление производственного контроля в области обращения с отходами <sup>5</sup> :								
5	2	1	X	–	–	X	–	–	низкий
5	2	2	X	–	–	X	–	–	низкий

<sup>5</sup> 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)	
3.		Осуществление мероприятий по управлению имуществом комплексом МУ ФК <sup>6</sup> :							
	5	3	1	неосуществление мониторинга и реализации мероприятий по эффективному управлению имуществом комплексом МУ ФК;	X	-	X	-	средний
	5	3	2	несоблюдение порядка оформления прав на недвижимое имущество (государственную регистрацию) в установленном законодательством Российской Федерации порядке, в том числе оформление технической и иной необходимой документации на недвижимое имущество;	X	-	X	-	низкий
	5	3	3	неосуществление контроля за комплексным обслуживанием и содержанием зданий МУ ФК в соответствии с техническими регламентами, правилами и нормами производственной санитарии и пожарной безопасности;	-	X	X	-	средний
	5	3	4	необеспечение контроля за регламентно-профилактическим и ремонтно-восстановительным обслуживанием систем электроснабжения, контроля доступа, газового и порошкового пожаротушения, пожарной и охранной сигнализации, системы видеонаблюдения, систем вентиляции, кондиционирования, системы автоматического диспетчерского управления;	-	X	X	-	средний

<sup>6</sup> 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	5	неосуществление организации контроля за регламентно-профилактическим обслуживанием дизель-генераторных установок;						средний
	5	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности V Классификатора рисков.						низкий
4.	Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:									
	5	4	1	неосуществление проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности;						средний
	5	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности V Классификатора рисков.						низкий
5.	Формирование и представление Паспорта территориального органа Федерального казначейства:									
	5	5	1	необеспечение формирования и свода данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства, достоверность данных;						средний
	5	5	2	несвоевременность представления в Федеральное казначейство Паспорта территориального органа Федерального казначейства;						средний
	5	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности V Классификатора рисков.						низкий
6.	Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд МУ ФК:									
	5	6	1	несвоевременность планирования потребности в товарах, работах и услугах на очередной финансовый год (в рамках компетенции);						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)	
5	6	2		X	-	X	-	-	средний
5	6	3		X	-	X	-	-	средний
5	6	4		X	-	X	-	-	средний
5	6	5		X	-	X	-	-	средний
5	6	6	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Осуществление бюджетных полномочий по главе 100 «Федеральное казначейство» <sup>7</sup> :								
5	7	1		X	-	X	-	-	средний

<sup>7</sup> 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)	
		документах глава 100 «Федеральное казначейство» указана как получатель;							
		несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство»;		X	-		X	-	средний
	5	7	2						
	5	7	3		X	-	X	-	средний
	5	7	4	X	-	-	X	-	низкий
8.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК по направлению деятельности V Классификатора рисков:								
		другие риски, возникающие в работе МУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности V Классификатора рисков.							
	5	8	1	X	-	-	X	-	низкий
<b>Направление деятельности МУ ФК: VI. Обеспечение режима секретности и безопасности информации</b>									
1.	Осуществление деятельности по обеспечению режима секретности и безопасности информации:								
		отсутствие согласований назначения соответствующих должностных лиц специализированного структурного подразделения с органами Федеральной службы безопасности Российской Федерации							
	6	1	1	-	-	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		(далее – ФСБ России), Федеральной службы по техническому и экспортному контролю Российской Федерации (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством;								
	6 1 2	отсутствие постоянно действующей технической комиссии по защите государственной тайны (приказа о ее создании, утвержденного Положения, планов работы, протоколов заседаний, отчетов о выполненных мероприятиях);	-	-	X	-	-	X		значимый
	6 1 3	неукомплектованность специализированного структурного подразделения средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);	-	-	X	-	-	X		значимый
	6 1 4	неосуществление или некачественное осуществление планирования мероприятий по обеспечению безопасности информации (отсутствие планов работы, отчетов о выполненных мероприятиях), отсутствие внутренних организационно-распорядительных документов по защите информации.	-	-	X	-	-	X		значимый
2.	Осуществление организации защиты персональных данных:									
6	2	отсутствие распоряжительных документов МУ ФК, регламентирующих порядок организации и проведения работ 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)		
3.		обеспечению безопасности персональных данных;								
	6	2	2							
	6	2	2		X		-	-	X	значимый
3. Осуществление организации безопасности связи:										
4.		несоблюдение требований Указа Президента Российской Федерации от 17 марта 2008 г. № 351 «О мерах по обеспечению информационной безопасности Российской Федерации при использовании информационно-телекоммуникационных сетей международного информационного обмена»;								
	6	3	1							
	6	3	2			X	-	-	X	значимый
4. Осуществление организации криптографической защиты информации:										
6	4	1								
	6	4	1			X	-	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
		сведений, составляющих государственную тайну <sup>8</sup> ;									
6	4	отсутствие поквартирного учета используемых средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ), эксплуатационной и технической документации к ним, ключевых документов (носителей);		X	-	-	X	-		значимый	
6	4	отсутствие проверок готовности владельцев конфиденциальной информации к самостоятельному использованию СКЗИ (отсутствие заключений о специальной подготовке и допуске к самостоятельной работе со средствами криптографической защиты информации);							X	значимый	
6	4	отсутствие обучения лиц, использующих СКЗИ, учета лиц (отсутствие утвержденного списка лиц, допущенных к использованию СКЗИ, журнала учета пользователей СКЗИ);					X	-	X	значимый	
6	4	несоответствие спецпомещений органа криптографической защиты информации требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации.		X	-	-	X	-	-	значимый	
5.	Осуществление использования средств защиты информации:										
6	5	1	неиспользование либо неэффективное использование средств защиты информации;			X				X	значимый

<sup>8</sup> 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.	6	5	2	иные риски по пункту 5 по направлению деятельности VI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации».							низкий
	Осуществление контроля состояния защиты информации:										
	6	6	1	отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых специализированным структурным подразделением, в рамках внутреннего контроля и отчетности по ним;							
	6	6	2	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отметок в техническом паспорте);							
7.	6	6	3	неустранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством.							значимый
	Осуществление организации работы Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (РЦР):										
	6	7	1	несоблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;							
	6	7	2	несоблюдение требований Порядка реализации Федеральным казначейством функций аккредитованного удостоверяющего центра и исполнения его обязанностей, утвержденного приказом Федерального казначейства от 16 марта 2020 г. № 11н;							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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.	6	7	3	невыполнение указаний и требований по вопросу организации работы РЦР, доведенных письмами Федерального казначейства;						значимый
	6	7	4	несоблюдение правил использования и хранения ключей электронных подписей Операторов РЦР и Удаленных региональных центров регистрации УЦ ФК.						
	Осуществление организации пропускного и внутриобъектового режимов <sup>9</sup> :									
	6	8	1	отсутствие физической охраны;						значимый
9.	6	8	2	отсутствие пропускного и внутриобъектового режимов;						значимый
	6	8	3	необеспеченность техническими средствами охраны, видеонаблюдения и контроля доступа, (отсутствие их использования (эксплуатации)).						значимый
	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	9	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.						низкий

<sup>9</sup> 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)	
<b>Направление деятельности МУ ФК: VII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защиты и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства</b>									
1.		<p>Внутренние (операционные) казначейские риски по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защиты и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства, которых осуществляется в соответствии с установленным Федеральным казначейством порядком.</p>							
<b>VIII. Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые МУ ФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности:</b>									
1.		<p>Формирование положений о соответствующем структурном подразделении МУ ФК:</p>							
8	1	1	<p>несоответствие функций, предусмотренных положением о соответствующем структурном подразделении МУ ФК, функциям, установленным соответствующим правовым актом Федерального казначейства;</p>	-	X	-	X	-	средний
8	1	2	<p>отсутствие актуального утвержденного положения о соответствующем структурном подразделении МУ ФК;</p>	-	X	-	X	-	средний
8	1	3	<p>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.</p>	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК:										
			несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МУ ФК;		X	-		X	-		средний
	8	2	1								
	8	2	2	отсутствие актуальных утвержденных должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения МУ ФК;		X	-		X	-	средний
3.	Управление внутренними (операционными) казначейскими рисками, осуществление внутреннего контроля в соответствующем структурном подразделении МУ ФК:										
			иные риски по пункту 2 раздела VIII Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий
	8	2	3								
	8	3	1	отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК утвержденного Реестра внутренних рисков;		-	X		X	-	значимый
8	3	2	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками соответствующего структурного подразделения МУ ФК;		-	X		X	-	значимый	
8	3	3	отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК перечня операций, действий (в том числе по формированию		-	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), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности;								
8	3	отсутствие в соответствующем структурном подразделении МУ ФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	-	-	X		X	-		значимый
8	3	несоблюдение порядка ведения соответствующим структурным подразделением МУ ФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	-	X	-		X	-		средний
8	3	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	-	-	X		X	-		значимый
8	3	иные риски по пункту 3 раздела VIII Классификатора рисков.	X	-	-		X	-		низкий
4.	Формирование показателей оценки результативности по соответствующему направлению деятельности МУ ФК:									
8	4	1	-	X	-		X	-		средний
8	4	2	X	-	-		X	-		низкий
8	4	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)		
5.		Использование технологических (технических) регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций								
		по соответствующему направлению деятельности МУ ФК;								
	8	5	1		X	-	-	X	-	значимый
	8	5	2		X	-	-	X	-	значимый
6.		Использование технологических (технических) регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций								
		по соответствующему направлению деятельности МУ ФК;								
	8	5	3		X	-	-	X	-	значимый
	8	5	4		X	-	-	X	-	низкий
		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МУ ФК раздела VIII Классификатора рисков:								
8	6	1		X	-	-	X	-	низкий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
<b>Направление деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (далее – МОУ ФК):</b>										
<b>IX.1. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации</b>										
1.	<b>Формирование документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счете для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений № 03100 МОУ ФК (далее – счет № 03100):</b>									
	9.1	1	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций МОУ ФК на счете № 03100 с учетом внутриказначейских операций;							значимый
	9.1	1	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.							низкий
2.	<b>Ведение аналитического учета:</b>									
	9.1	2	несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;							средний
	9.1	2	несоответствие кодов бюджетной классификации Российской Федерации, отраженных в регистрах аналитического учета по поступлениям, кодам бюджетной							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)			
		классификации, закрепленным в Реестрах администрируемых доходов (код формы по КФД 0531975) и приказом Министерства финансов Российской Федерации о порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения на соответствующий финансовый год;									
	9.1	2	3	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	2	4	несоблюдение порядка формирования и хранения регистров аналитического учета в электронной базе данных ИС МОУ ФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Осуществление распределения и перечисления поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, а также между бюджетами государств – членов ЕАЭС;										
	9.1	3	1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения доходов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9.1	3	2	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения таможенных	-	-	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)		
4.		платежей между бюджетами государств – членов ЕАЭС;								
	9.1	3	3							
	9.1	3	4			X				значимый
	Осуществление учета, распределения, перечисления от уплаты акцизов на нефтепродукты, а также возврата (зачета, уточнения) сумм платежей по данным акцизам:			X				X		
9.1	4	1								
		несоблюдение установленного законом о федеральном бюджете на текущий финансовый год и на плановый период нормативов распределения доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты между консолидированными бюджетами субъектов Российской Федерации;								
9.1	4	2			X					значимый
		несоблюдение установленного порядка перечисления сумм акцизов на нефтепродукты на счета № 03100 управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации (далее – УФК);								
9.1	4	3			X					значимый
		несоблюдение порядка перечисления на счета № 03100 УФК средств, необходимых для возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов на нефтепродукты, подлежащих возмещению сумм,								
9.1	4	3			X					значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность * риска			Уровень * риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов начисленных на излишне взысканные суммы акций на нефтепродукты;								
	9.1	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий
5.		Осуществление учета, распределения, перечисления поступлений от уплаты иных акцизов, подлежащих распределению через уполномоченный орган Федерального казначейства (далее - акцизы), между бюджетами субъектов Российской Федерации, а также возврат (зачет, уточнение) сумм платежей по данным акцизам;								
		несоблюдение установленного законом о федеральном бюджете на текущий финансовый год и на плановый период нормативов распределения доходов от уплаты акцизов между бюджетами субъектов Российской Федерации (по видам акцизов);	-	-	X	X	-	-	-	значимый
		несоблюдение установленного порядка перечисления сумм акцизов на единые счета бюджетов субъектов Российской Федерации (по видам акцизов);	-	-	X	X	-	-	-	значимый
		несоблюдение порядка перечисления на счета № 03100 УФК, необходимых для возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов (по видам акцизов);	-	-	X	X	-	-	-	значимый
		иные риски по пункту 5 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)	
б.		Осуществление отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации:							
9.1	6 1	несоблюдение порядка осуществления отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации в соответствии с правовыми актами Федерального казначейства, наделяющими территориальные органы Федерального казначейства отдельными полномочиями главного администратора (администратора) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов;	-	-	X	X	-	-	значимый
9.1	6 2	несвоевременное направление в Управление федерального казначейства по субъектам Российской Федерации Прогноза (уточненного прогноза) поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты;	-	X	-	X	-	-	средний
9.1	6 3	несвоевременное направление финансовым органам субъектов Российской Федерации Прогноза (уточненного прогноза) поступлений доходов от уплаты акцизов на крепкую алкогольную продукцию, на спирт этиловый из пищевого и пищевого сырья и спиртосодержащую продукцию, на средние дистилляты;	-	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)		
										X	
7.	9.1	6 4	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
				Осуществление учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, отнесения данных поступлений на невыясненные поступления, их возврате (уточнении):							
	9.1	7 1	несоблюдение порядка формирования документов на возврат поступлений;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
	9.1	7 2	несоблюдение установленного порядка учета поступлений в иностранной валюте;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
	9.1	7 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	7 4	несоблюдение установленного порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
8.	9.1	7 5	иные риски по пункту 7 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
	Ведение лицевых счетов администраторов доходов бюджетов:										
	9.1	8 1	несоблюдение порядка направления отчетности при открытии (закрытии) лицевого счета администратора доходов бюджета;	-	-	X	X	-	-	-	-
9.1	8 2	несоблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов, представленного главным администратором	-	-	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)		
		доходов федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;								
		несоблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов, представленного главным администратором доходов бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования, территориального фонда обязательного медицинского страхования);								
9.1	8	3	X	-	-	X	-	-	-	низкий
9.1	8	4	X	-	-	X	-	-	-	низкий
9.		Осуществление учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):								
9.1	9	1								
		необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям, ненаправление (несвоевременное направление) в адрес администраторов доходов бюджета Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);								
9.1	9	2								
		необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);								
9.1	9	3								
		несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику								
			-	-	X	X	-	-	-	значимый
			-	-	X	X	-	-	-	значимый
			-	-	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)		
		(банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);								
	9.1	4			X		X			
	9.1	5					X			
	9.1	6						X		
	9.1	7						X		
	9.1	8					X			
	9.1	9		X						

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
									низкая (0,5)	
9.1	9 10	исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (система КПЭ) отчета «Мониторинг соблюдения администрациями доходов бюджетов сроков направления в органы Федерального казначейства Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа в ответ на Запросы на выяснение принадлежности платежа по невыясненным поступлениям, зачисляемым в федеральный бюджет»;								
9.1	9 10	иные риски по пункту 9 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
10.	Осуществление уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):									
9.1	10 1	несоблюдение порядка формирования и направления Реестра передаваемых (принимаемых) платежей (далее – Реестр платежей), в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;	-	-	X	-	-	X	-	значимый
9.1	10 2	несоблюдение порядка оформления и направления Реестра платежей в УФК, от которого был получен указанный Реестр платежей;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
9.1	10 3	несоблюдение порядка отражения операций приема (передачи) невыясненных поступлений ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства в Ведомости учета	-	-	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)	
		невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);							
	9.1 10 4	несоблюдение установленных сроков уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;	-	-	X	-	X	-	значимый
	9.1 10 5	иные риски по пункту 10 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	-	X	-	низкий
11.	Завершение операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года МОУ ФК:								
	9.1 11 1	несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года МОУ ФК в текущем финансовом году;	-	-	X	-	X	-	значимый
	9.1 11 2	иные риски по пункту 11 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	-	X	-	низкий
12.	Представление администраторам доходов бюджетов информации, установленной нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства:								
	9.1 12 1	несоблюдение порядка предоставления информации администраторам доходов бюджетов;	-	-	X	-	X	-	значимый
	9.1 12 2	предоставление администраторам доходов бюджетов неполной информации;	-	-	X	-	X	-	значимый
	9.1 12 3	несоответствие предоставленной информации администраторам доходов бюджетов учетным данным;	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска					
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)							
									низкая (0,5)		средняя (0,7)	высокая (0,9)			
13.	9.1	12	4	несоблюдение сроков доходов направлений администраторам информации;						-	X	-	-	значимый	
				иные риски по пункту 12 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.											
	9.1	13	1	Исполнение документов администратора доходов бюджета:						X	-	-	-	низкий	
				необоснованное исполнение документов администратора доходов бюджета;											
				несвоевременность исполнения документов администратора доходов бюджета;											
9.1	13	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;						-	-	X	-	-	значимый	
			необоснованность отказа в исполнении документов администраторов доходов бюджета и направлении Протокола;												
9.1	13	5	иные риски по пункту 13 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.						X	-	-	X	-	-	низкий
			Осуществление привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов:												
9.1	14	1	несоблюдение порядка при осуществлении привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета, бюджетов						-	-	X	-	-	-	значимый
			федерального бюджета, бюджетов												

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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 при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа (при недостаточности на счете № 03100 средств для проведения указанных операций);								
9.1	14	2	иные риски по пункту 14 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
15.			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	15	1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения пошлин на отдельный казначейский счет МОУ ФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
9.1	15	2	несвоевременное направление в банк расчетных документов на перечисление МОУ ФК от имени Российской Федерации пошлин в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320 на соответствующие счета государств-членов ЕАЭС;	-	-	X	X	-	-	значимый
9.1	15	3	несвоевременность формирования и направления отчетов в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320;	-	X	-	X	-	-	средний



№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень 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.	9.1	15	4	иные риски по пункту 15 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.									
	Осуществление регистрации участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в данной системе;			X	-	-	-	X	-	-	низкий		
	9.1	16	1	необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;									
	9.1	16	2	несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;							X	средний	
9.1	16	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	-	средний	
9.1	16	4	иные риски по пункту 16 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.							X	-	низкий	
17.	Составление установленных форм отчетности и представление ее в Федеральное казначейство;												
	9.1	17	1	несоблюдение порядка составления установленных форм отчетности;							-	X	значимый
	9.1	17	2	несвоевременное представление установленных форм отчетности в Федеральное казначейство;							-	X	значимый
9.1	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности IX.1 Классификатора рисков.							X	-	низкий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
18.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности IX.1 Классификатора рисков:								
	9.1	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	
<b>Направление деятельности МОУ ФК: X.1. Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждением Банка России, кредитными организациями</b>										
1.	Формирование Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного единого счета федерального бюджета, открытого в МОУ ФК:									
	10.1	1	1	несоблюдение порядка формирования Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного единого счета федерального бюджета, открытого в МОУ ФК, на казначейские счета, открытые в МОУ ФК, для осуществления казначейских платежей;	-	-	X	-	X	значимый
	10.1	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности X.1 «Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждением Банка России, кредитными организациями» (далее – направление деятельности X.1) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		Формирование распоряжений о переводе денежных средств со счетов МОУ ФК и обеспечение их передачи в учреждение Банка России, кредитные организации:							
10.1	2	отсутствие приказа о назначении лиц, ответственных за проведение казначейских платежей через расчетную сеть Банка России и наделении их ключами электронной подписи;	-	-	X	X	-	-	значимый
10.1	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	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	несанкционированное исполнение распоряжений о переводе денежных средств, связанное с некорректной работой программного обеспечения, используемого в МОУ ФК;	-	-	X	-	X	-	значимый
10.1	2	несоблюдение требований, установленных Инструкцией об организации и обеспечении безопасности хранения, обработки и передачи по	-	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)	
		каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну, утвержденной приказом Федерального агентства правительственной связи при Президенте Российской Федерации от 13 июня 2001 г. № 152 (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 6 августа 2001 г., регистрационный номер 2848; «Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2001, № 34);							
10.1	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка проведенным операциям:								
10.1	3	1	несоответствие данных полученных выписок банка проведенным операциям МОУ ФК;	-	-	X	-	X	значимый
10.1	3	2	неподтверждение расходной части выписок по всем счетам МОУ ФК;	-	-	X	-	X	значимый
10.1	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
4.	Осуществление контроля за соответствием данных распоряжений о перечислении, представляемых получателями бюджетных средств в МОУ ФК:								
10.1	4	1	несоответствие данных распоряжений о перечислении, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями	-	-	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)	
		бюджетных средств в МОУ ФК, данным распоряжением о переводе денежных средств, передаваемых для осуществления казначейских платежей в учреждение Банка России;							
10.1	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.		Обеспечение наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК:							
10.1	5	несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек в учреждении Банка России и кредитных организациях, их учета и выдачи клиентам;	X	-	-	X	-	-	низкий
10.1	5	несоблюдение порядка формирования бухгалтерской справки (код формы по ОКУД 0504833);	-	X	-	X	-	-	средний
10.1	5	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	несоблюдение правил обеспечения наличными денежными средствами участников системы казначейских платежей;	-	-	X	-	X	-	значимый
10.1	5	отсутствие в Договоре банковского счета, заключенном между МОУ ФК и Центральным банком Российской Федерации или кредитной	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)	
		организаций, 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 (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 6 ноября 2020 г., регистрационный номер 60769; Официальный интернет-портал правовой информации <a href="http://pravo.gov.ru">http://pravo.gov.ru</a> , 06.11.2020);							
10.1	5	несоблюдение порядка приема Заявлений на получение карт (код формы (код формы по КФД 0531247);	-	X	-	X	-	-	средний
10.1	5	несоблюдение порядка формирования Реестра на выпуск карт (код формы по КФД 0531248) и направления его в кредитную организацию;	-	X	-	X	-	-	средний
10.1	5	несоблюдение порядка ведения Журнала регистрации карт (код формы по КФД 0531249), Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек (код формы по КФД 0531241);	X	-	-	X	-	-	низкий
10.1	5	несоблюдение порядка формирования и несвоевременность предоставления клиентам Вedomости операций уполномоченного	-	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)		
		подразделения участника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций исполнения подразделений неучастника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531245));								
	10.1 5 10	несоблюдение порядка формирования и несвоевременное представление клиентам Сведений об операциях, совершаемых с использованием карт (код формы по КФД 0531246) (при получении соответствующей информации от кредитной организации);	-	X	-	-	X	-	-	значимый
	10.1 5 11	иные риски по пункту 5 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
6.	Использование средств, поступивших в соответствии с Консолидированной заявкой на казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений (далее – счет 3100) и единый счет федерального бюджета (далее – счет 3211), открытые в МОУ ФК:									
	10.1 6 1	несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке на перечисление средств федерального бюджета на счета 3100 и 3211, открытые в МОУ ФК, сумме распоряжений о перечислении, представленных получателями бюджетных средств;	-	-	X	-	-	X	-	значимый
	10.1 6 2	использование текущим операционным днем средств, поступивших на счета 3100 и 3211,	-	-	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	8	2 иные риски по пункту 8 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
9.		Осуществление взаимодействия с ГИС ГМП:							
10.1	9	1 несоблюдение порядка формирования и направления в ГИС ГМП извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении информации о приеме к исполнению распоряжений, извещений об аннулировании информации о приеме к исполнению распоряжений после санкционирования, уточнения или аннулирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
10.1	9	2 иные риски по пункту 9 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.		Осуществление комплектования, хранения, учета и использования архивных документов:							
10.1	10	1 несоблюдение порядка работы по комплектованию, хранению, учету и	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.	10.1 10 2	использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения МОУ ФК; иные риски по пункту 10 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
	Осуществление взаимодействия с государственной информационной системой жилищно-коммунального хозяйства (далее – ГИС ЖКХ):									
10.1 11 1	11 1	несоблюдение порядка и сроков осуществления размещения, уточнения и аннулирования в ГИС ЖКХ информации о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги после проведения операций по перечислениям получателей бюджетных средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, иных юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823) получателями бюджетных средств (далее соответственно – БК РФ, неучастники бюджетного процесса), лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;	-	X	-	-	-	X	-	значимый
10.1 11 2	11 2	иные риски по пункту 11 направления деятельности X.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
12.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности Х.1 Классификатора рисков:							
	10.1	1	12	1					
		Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности Х.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности МОУ ФК: XI.1. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союза государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, казначейского обслуживания бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации</b>									
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	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, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розьскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных участников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям;								
	11.1	2	X	-	-	X	-	-		низкий
3.		Доведение бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования (далее – бюджетные данные), в случае принятия Минфином России соответствующего решения, при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передача бюджетных данных при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня:								
	11.1	3			X					значимый
	11.1	3								значимый
	11.1	3			X					значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
4.		распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;							
	11.1	3	4						
			иные риски по пункту 3 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
		Проведение операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета бюджетов государственных внебюджетных фондов:							
	11.1	4	1						
		несоблюдение порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;	-	-	X	X	-	-	значимый
	11.1	4	2						
		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, переформления и закрытия лицевых счетов распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства);	-	-	X	-	X	-	значимый
	11.1	5	2						
		несвоевременность отражения на лицевых счетах главных распорядителей средств бюджета Союзного государства на основании Распоряжения об объемах на финансирование соответствующих объемов финансирования расходов;	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		несвоевременность отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования и отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;								
11.1	5		3		X			X		
11.1	5	4			X			X		значимый
11.1	5	5				X		X		значимый
11.1	5	6			X			X		значимый
11.1	5	7	X				X			низкий
6.	Осуществление предварительного и текущего контроля за ведением операций со средствами федерального бюджета получателями средств федерального бюджета, со средствами бюджетов государственных внебюджетных фондов получателями средств государственных внебюджетных фондов:									
11.1	6	1			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)	
		бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных;							
		превышение бюджетных ассигнований для осуществления перечислений по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, доведенных главному администратору источников финансирования дефицита бюджета (администратору с полномочиями главного администратора), над распределенными им суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета;							
11.1	6	2			X		X		значимый
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 соглашения <sup>10</sup> о казначейском обслуживании исполнения бюджета (в случаях установленных законодательством Российской Федерации);			X		X	значимый

<sup>10</sup> В части соглашений, заключенных до 1 января 2021 года, действующих в соответствии с пунктом 2 статьи 2 Федерального закона от 27.12.2019 г. № 479-ФЗ до окончания срока действия указанных соглашений, но не позднее 1 января 2022 года (далее – в соответствии с приказом Минфина России от 31.03.2020 г. № 50Н – направление обращений в органы Федерального казначейства, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), органов управления государственным внебюджетными фондами о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами).



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			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;							значимый
11.1	7	3	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации в соответствии с Соглашением <sup>11</sup> о казначейском обслуживании исполнения бюджета;							значимый
11.1	7	4	несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 БК РФ, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;							значимый
11.1	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.							низкий

<sup>11</sup> В части соглашений, заключенных до 1 января 2021 года, действующих в соответствии с пунктом 2 статьи 2 Федерального закона от 27.12.2019 г. № 479-ФЗ до окончания срока действия указанных соглашений, но не позднее 1 января 2022 года (далее – в соответствии с приказом Минфина России от 31.03.2020 г. № 50н – направление обращений в органы Федерального казначейства, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), органов управления государственными внебюджетными фондами о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами).

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			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:							
	11.1	8	1		X			X	
									значимый
	11.1	8	2	X			X		низкий
	11.1	8	3	X			X		низкий
	11.1	8	4	X			X		низкий
	11.1	8	5	X			X		низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
9.	Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:									
	11.1	9	1	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;			-	X	-	значимый
	11.1	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.			X	-	X	низкий
10.	Осуществление взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета:									
	11.1	10	1	несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета (автономным) учреждениям, федеральным государственным унитарным предприятиям, лицевым счетам которых открыты в МОУ ФК;			-	-	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	значимый
	11.1	11	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;			-	-	X	значимый
	11.1	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.			X	-	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)		
	11.1	13	2	несоблюдение порядка исполнения решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений;			X	-	-	средний
	11.1	13	3	занесение в информационную систему Федерального казначейства (далее – ИС ФК) неполной информации при регистрации исполнительного документа, решения налогового органа, а также занесение информации в процессе организации исполнения;			X	-	-	низкий
	11.1	13	4	иные риски по пункту 13 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.			X	-	-	низкий
14.	Приостановление операций на лицевых счетах, открытых клиентам в МОУ ФК:									
	11.1	14	1	несоблюдение порядка приостановления операций на лицевых счетах, открытых клиентам в МОУ ФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;			-	X	-	значимый
	11.1	14	2	иные риски по пункту 14 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.			X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
15.		Направление МОУ ФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации:									
	11.1	15	1	несоблюдение порядка направления МОУ ФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным учреждениям в учреждении Банка России, кредитных организаций в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации;							значимый
	11.1	15	2	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство сведений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным учреждениям в учреждении Банка России, кредитных организаций в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации;							низкий
	11.1	15	3	иные риски по пункту 15 направления деятельности XI.1 Классификатора рисков.							низкий
16.		Проведение и учет операций с целевыми средствами:									
	11.1	16	1	несоблюдение порядка проведения и учета операций с целевыми средствами на лицевых счетах для учета операций участников бюджетного процесса, открытых в МОУ ФК, установленного федеральным законом о							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)		
		федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период, актами Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства, регулирующими казначейское сопровождение средств;								
11.1	16	2	-	-	X	-	X	-	значимый	
11.1	16	3	-	X	-	-	-	X	значимый	
11.1	16	4	X	-	-	X	-	-	низкий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
17.	Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами:									
		несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;	-	-	X	-	-	X	-	значимый
	11.1	17	1							
	11.1	17	2					X	-	низкий
18.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XI.1 Классификатора рисков:									
		другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	-	-	X	-	низкий
	11.1	18	1							
<b>Направление деятельности МОУ ФК: XII.1 Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации, открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов</b>										
1.	Формирование и ведение Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну:									
		несоблюдение порядка формирования информации, представленной для включения в Реестр контрактов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну;	X	-	-	-	-	X	-	низкий
	12.1	1	1							
	12.1	1	2					X	-	значимый
		несвоевременность направления организациям извещения о регистрации в органе Федерального казначейства сведений о государственном	-	-	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)		
		контракте (его изменений, исполнения, прекращения действия), заключенном от имени Российской Федерации по итогам размещения заказов;								
	12.1	1	3		X			X		значимый
	12.1	1	4				X			низкий
2.	Ведение Закрытого реестра банковских гарантий:									
	12.1	2	1			X				значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		установленным Порядком формирования и направления информации, подлежащей включению в Открытый реестр банковских гарантий, направления Федеральным казначейством выписок и протоколов, а также формах представления указанной информации в целях формирования и ведения Открытого реестра банковских гарантий, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 июня 2020 г. № 118н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 октября 2020 г., регистрационный номер 60344);							
12.1	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Открытом реестре банковских гарантий;	-	-	X	X	-	-	значимый
12.1	2	несвоевременность направления банку выписки из Открытого реестра банковских гарантий;	-	-	X	X	-	-	значимый
12.1	2	необоснованность не включения направленной банком информации, подлежащей включению в Открытый реестр банковских гарантий;	-	-	X	X	-	-	значимый
12.1	2	несвоевременность направления в банк протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, а также возврата банку поступившей информации, подлежащей включению в Открытый реестр банковских 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	–	–	X	X	–	–	значимый	
	12.1	2	X	–	–	X	–	–	низкий	
3.	Ведение Реестра соглашений (договоров):									
			несоблюдение положений, предусмотренных пунктами 8(1), 10-12 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2014 г. № 999 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 41, ст. 5536), при проверке соглашений (изменений к ним) о предоставлении субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета;							
	12.1	3	–	–	X	X	–	–	значимый	
	12.1	3	–	X	–	X	–	–	средний	
	12.1	3	–	X	–	–	X	–	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска				Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета, в реестровой записи Реестра соглашений (договоров) на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;								
	12.1	иные риски по пункту 3 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий
4.		Ведение и формирование реестра конечных получателей субсидий:								
	12.1	несоблюдение порядка включения информации в реестр конечных получателей субсидий;	X	-	-	X	-	-		низкий
	12.1	несвоевременность уведомления территориальных органов Федерального казначейства об отказе во включении информации в реестр конечных получателей субсидий с указанием выявленных несоответствий;	X	-	-	X	-	-		низкий
	12.1	несоблюдение сроков формирования реестра конечных получателей субсидий;	-	X	-	-	X	-		значимый
	12.1	иные риски по пункту 4 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий
5.		Формирование и размещение информации об аналитических кодах, используемых Федеральным казначейством в целях санкционирования операций с целевыми средствами (далее – Информация об аналитических кодах):								
	12.1	несоблюдение порядка формирования и размещения Информации об аналитических кодах;	-	-	X	X	-	-		значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска
	12.1	5		низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	12.1	5	2	несоблюдение сроков формирования информации об аналитических кодах и внесения в нее изменений;	-	-	X	X	-	значимый
	12.1	5	3	несоблюдение сроков размещения Информации об аналитических кодах (с учетом изменений) на официальном сайте МОУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	-	X	-	-	X	значимый
	12.1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
6.	Формирование и ведение Сводного реестра:									
	12.1	6	1	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;	-	-	X	-	X	значимый
	12.1	6	2	несвоевременное направление организациям извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в ИС в форме электронного документа (код формы по ОКУД 0501121);	-	-	X	-	X	значимый
	12.1	6	3	несвоевременное направление протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) оснований, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в ИС в форме электронного документа (код формы по КФД 0531805);	-	-	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	несоблюдение правил формирования информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;								
	12.1	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.								значимый
7.	Формирование, актуализация, распространение и мониторинг нормативно-справочной информации, используемой в ИС ФК:										
	12.1	7	несвоевременное формирование, актуализация, распространения и мониторинг нормативно-справочной информации, используемой в ИС ФК;								значимый
	12.1	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.								низкий
8.	Открытие, переоформление и закрытие соответствующих лицевых счетов, предусмотренных законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации:										
	12.1	8	несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов клиентов;								значимый
	12.1	2	несвоевременное направление информации в налоговый орган после открытия, переоформления и закрытия соответствующего лицевого счета в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;								средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)				
	12.1	8	несоблюдение установленного порядка формирования дел клиентов и участников ГИС ГМП, формирования дел участников ГИС ГМП, которым не открыты лицевые счета в МОУ ФК;		X	-	-	X	-	значимый		
	12.1	8	несоблюдение установленного порядка ведения книг регистрации лицевых счетов;		X	-	-	X	-	значимый		
	12.1	8	иные риски по пункту 8 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.		X	-	-	X	-	низкий		
9.	Открытие и закрытие казначейских счетов											
	12.1	9	1		несоблюдение порядка формирования документов, предусмотренных для открытия и закрытия казначейских счетов клиентов;		-	X	-	X	-	значимый
	12.1	9	2		несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия и закрытия казначейских счетов клиентов;		-	X	-	X	-	значимый
	12.1	9	3		несвоевременное направление уведомления об открытии, изменении и закрытии соответствующего казначейского счета;		-	X	-	X	-	значимый
	12.1	9	4		несвоевременное направление протокола в случае отрицательной проверки после предоставления заявлений на открытие и закрытие соответствующего казначейского счета;		-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска
	12.1	9		низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
10.	12.1	9	5	несоблюдение установленного порядка ведения книг регистрации казначейских счетов; иные риски по пункту 9 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	-	-	X	-	X	-	значимый
	12.1	9	6		X	-	-	X	-	-	низкий
Предоставление доступа к компонентам государственной интегрированной информационной системы «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет»):											
12.1	10	1	несвоевременное предоставление доступа к компонентам ГИИС «Электронный бюджет» представителям главных распорядителей средств федерального бюджета и органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, Банка России, работникам распорядителей бюджетных средств, находящихся в непосредственном подчинении главных распорядителей средств федерального бюджета и органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации;	-	-	X	-	X	-	-	значимый
				-	-	-	-	-	-	-	-
12.1	10	2	несвоевременное направление организациям извещения Федерального казначейства о результатах отработки Заявок на предоставление доступа к компонентам ГИИС «Электронный бюджет»;	-	-	X	-	X	-	-	значимый
12.1	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	-	-	X	-	низкий



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
11.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XII.1 Классификатора рисков:								
	12.1	11	1	X	-	-	X	-	-	низкий
		Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.1 Классификатора рисков.								
		<b>Направление деятельности МОУ ФК: XIII.1 Осуществление и учет операций в иностранной валюте</b>								
1.		Ведение лицевых счетов для учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте и иных лицевых счетов, на которых отражаются операции со средствами соответствующего бюджета, проводимые в иностранной валюте:								
	13.1	1	1	-	-	X	X	-	-	значимый
		несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета, иного получателя бюджетных средств и получателя бюджетных средств для учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте;								
	13.1	1	2	X	-	-	X	-	-	низкий
		иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XIII.1 «Осуществление и учет операций в иностранной валюте» (далее – направление деятельности XIII.1) Классификатора рисков.								
2.		Проведение и учет операций в иностранной валюте:								
	13.1	2	1	-	-	X	X	-	-	значимый
		несоблюдение правил проведения и учета операций в иностранной валюте на								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *				Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		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;								
13.1	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
3.		Осуществление учета операций со средствами Фонда национального благосостояния:								
		несоблюдение порядка осуществления учета операций от имени Федерального казначейства, проводимых на счетах Федерального казначейства, открытых в Банке России в иностранной валюте для учета средств Фонда национального благосостояния, а также операций, осуществляемых в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2013 г. № 816,								
13.1	3	1	-	-	X	X	-	-	значимый	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		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:								
		несоблюдение порядка осуществления санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;								
	13.1 4 1		-	-	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:								
		несоблюдение порядка проведения перечислений из соответствующего бюджета от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которых в установленном порядке открыты в МОУ ФК;								
	13.1 5 1		-	-	X	X	-	-	-	значимый
	13.1 5 2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
6.		Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:								
		несоблюдение порядка осуществления завершения операций по исполнению								
	13.1 6 1		-	-	X	X	-	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
7.		федерального бюджета в текущем финансовом году;								
	13.1	6	2				X	-	-	
	Проведение операций в рамках Евразийского экономического союза по поступившим от стран – участниц Таможенного союза денежным средствам в иностранной валюте:									
13.1	7	1								
	13.1	7	2					X	-	значимый
8.	Осуществление учета и отражения операций в иностранной валюте по возвратам финансирования текущего финансового года:									
13.1	8	1								
13.1	8	2						X	-	значимый
9.	Формирование и направление в УФК уведомлений о поступлениях в иностранной валюте:									
13.1	9	1								
13.1	9	2						X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
10.		Формирование оперативной, аналитической и иной информации об исполнении федерального бюджета:								
	13.1	10	1							
	13.1	10	2							
11.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIII.1 Классификатора рисков:								
	13.1	11	1							
<b>Направление деятельности МОУ ФК: XIV.1. Доведение бюджетных данных</b>										
1.		Ведение лицевых счетов:								
	14.1	1	1							

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	14.1	2							
	14.1	3		X	-	X	-	-	низкий
3.	Формирование и доведение сводных данных:								
	14.1	3	1	-	X	X	-	-	значимый
	14.1	3	2	X	-	X	-	-	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIV.1 Классификатора рисков:								
	14.1	4	1	X	-	X	-	-	низкий

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



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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.	Доведение до главных распорядителей средств федерального бюджета бюджетных данных:									
	15.1	2	1	несоблюдение сроков доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета бюджетных данных и изменений к ним, направленных Минфином России;			X	-	-	значимый
	15.1	2	2	несоблюдение сроков доведения до главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета бюджетных данных и изменений к ним, направленных Минфином России;			-	-	X	значимый
	15.1	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XV.1 Классификатора рисков.			X	-	X	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XV.1 Классификатора рисков:									
	15.1	3	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XV.1 Классификатора рисков.			X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности МОУ ФК: XVI.1. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, квартальной и годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений</b>										
1.	Формирование сводной бюджетной отчетности:									
	16.1	1	1	несвоевременное формирование отчетной сводной отчетности главных			-	X	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		администраторов средств федерального бюджета;							
	1	некачественное формирование сводной бюджетной отчетности главных администраторов средств федерального бюджета;			X		X		значимый
	2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XVI.1 «Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, квартальной и годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее – направление деятельности XVI.1) Классификатора рисков.	X				X		низкий
2.	Формирование сводной бухгалтерской отчетности:								
		несвоевременное формирование сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными администраторами средств федерального бюджета;							
	1	некачественное формирование сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными			X		X		значимый
	2	администраторами средств федерального бюджета;							
	16.1	некачественное формирование сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными			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)	
		администраторами средств федерального бюджета;							
16.1	2 3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Составление годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении федерального бюджета:								
16.1	3 1	несвоевременное составление и представление в Федеральное казначейство годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении федерального бюджета;	-	-	X	X	-	-	значимый
16.1	3 2	некачественное составление годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении федерального бюджета;	-	-	X	X	-	-	значимый
16.1	3 3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Направление информации об исполнении федерального бюджета в адрес участников процесса прогнозирования исполнения федерального бюджета:								
16.1	4 1	несоблюдение порядка и сроков направления информации об исполнении федерального бюджета в адрес участников процесса прогнозирования исполнения федерального бюджета;	-	X	-	X	-	-	средний
16.1	4 2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска†			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
5.		Прием и проверка достоверности отдельных показателей отчетности о принятых обязательствах по объектам капитального строительства, включенным в федеральную адресную инвестиционную программу:								
	16.1	5	1	несвоевременное осуществление приема и проверки достоверности отдельных показателей отчетности о принятых обязательствах по объектам капитального строительства, включенным в федеральную адресную инвестиционную программу;	X	-	-	X	-	средний
	16.1	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
6.		Передача информации в соответствии с Соглашениями об информационном взаимодействии Федерального казначейства и/или МОУ ФК и органами государственной власти Российской Федерации:								
	16.1	6	1	несвоевременное направление информации в соответствии с Соглашениями об информационном взаимодействии Федерального казначейства и/или МОУ ФК и органами государственной власти Российской Федерации;	X	-	-	X	-	средний
	16.1	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XVI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	низкий
7.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVI.1 Классификатора рисков:								
	16.1	7	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по 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)		
		формирования бюджетной отчетности и своевременность ее представления в Федеральное казначейство по операциям, проводимым на счетах Федерального казначейства, открытых в Банке России для учета средств Фонда национального благосостояния, средств на счете № 40302, а также операций, осуществляемых в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2013 г. № 816;								
17.1	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
3.	Формирование и представление оперативной, периодической и годовой бюджетной отчетности:									
17.1	3	1	несвоевременное формирование и представление оперативной, периодической и годовой бюджетной отчетности по исполнению федерального бюджета, казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса;	-	-	X	X	-	значимый	
17.1	3	2	некачественное формирование и представление оперативной, периодической и годовой бюджетной отчетности по исполнению	-	-	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, казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса;							
	17.1 3 3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XVII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Открытие, реоформление и закрытие в учреждениях Банка России и кредитных организациях счетов:								
		несоблюдение порядка открытия, реоформления и закрытия в учреждениях Банка России и кредитных организаций счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и иных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации;							
	17.1 4 1	иные риски по пункту 4 направления деятельности XVII.1 Классификатора рисков.	-	-	X	X	-	-	значимый
	17.1 4 2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XVII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVII.1 Классификатора рисков:								
		другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVII.1 Классификатора рисков.							
	17.1 5 1	иные риски по пункту 5 направления 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)		
<b>Направление деятельности МОУ ФК: XVIII.1. Формирование и представление консолидированной, бюджетной и бухгалтерской отчетности</b>										
<b>1. Формирование сводной бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства:</b>										
		несвоевременное формирование сводной бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по исполнению федерального бюджета, казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, по операциям со средствами федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
		некачественное формирование сводной бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по исполнению федерального бюджета, казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, по операциям со средствами федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц;								значимый
18.1	1									
18.1	1									
18.1	3	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XVIII.1 «Формирование 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)		
2.		(далее – направление деятельности XVIII.1) Классификатора рисков.								
	Формирование сводной бюджетной отчетности финансовых органов субъектов Российской Федерации, органов управления государственных внебюджетных фондов:									
	18.1	2	1		X				X	значимый
	18.1	2	2			X			X	значимый
3.	18.1	2	3	X			X			низкий
	Формирование сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений:									
	18.1	3	1			X			X	значимый
	18.1	3	2			X			X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		учреждений, представляемой финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственных внебюджетных фондов;								
	18.1 3 3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий
4.	Формирование сводной оперативной отчетности территориальных органов Федерального казначейства:									
		несвоевременное формирование сводной оперативной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по исполнению федерального бюджета, казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;								
	18.1 4 1		-	-	X	X	-	-		значимый
		некачественное формирование сводной оперативной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по исполнению федерального бюджета, казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;								
	18.1 4 2		-	-	X	X	-	-		значимый
	18.1 4 3	иные риски по пункту 4 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий
5.	Формирование и представление в Федеральное казначейство оперативной, месячной, квартальной и годовой консолидированной отчетности:									
	18.1 5 1	несвоевременное формирование в Федеральное казначейство оперативной, месячной,	-	-	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)	
		квартальной и годовой консолидированной отчетности об исполнении федерального бюджета и по казначейскому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства;							
18.1	5 2	некачественное формирование в Федеральное казначейство оперативной, месячной, квартальной и годовой консолидированной отчетности об исполнении федерального бюджета и по казначейскому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства;	-	-	X	X	-	-	значимый
18.1	5 3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
б.		Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов:							
		несвоевременное формирование и представление в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов;	-	-	X	-	-	X	значимый
18.1	6 2	некачественное формирование и представление в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов;	-	-	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.						
7.	Формирование и представление в Федеральное казначейство квартальной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений:									
	18.1	7	1	несвоевременное формирование и представление в Федеральное казначейство квартальной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений;						значимый
	18.1	7	2	некачественное формирование и представление в Федеральное казначейство квартальной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений;						значимый
	18.1	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.						низкий
8.	Формирование и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства:									
	18.1	8	1	несвоевременное формирование и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства;						значимый
	18.1	8	2	некачественное формирование и представление в Федеральное казначейство сводной Главной книги Федерального казначейства;						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.	18.1	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.						низкий
	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XVIII.1 Классификатора рисков:									
18.1	9	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVIII.1 Классификатора рисков.						низкий	
			X	-	-	X	-	-		
<b>Направление деятельности МОУ ФК: XIX.1. Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета</b> <sup>12</sup>										
1. Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета в части размещения средств на банковских депозитах:										
19.1	1	1	несвоевременная подготовка к проведению и проведение отбора заявок кредитных организаций на заключение договоров банковского депозита;						значимый	
			-	-	X	-	-	-		
			-	-	-	X	-	-		
19.1	1	2	несвоевременное проведение операций по перечислению средств по договорам банковского депозита;						значимый	
			-	-	X	-	-	-		
19.1	1	3	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств кредитных организаций по договорам банковского депозита;						средний	
			-	X	-	X	-	-		

<sup>12</sup> Применимо в части проведения операций, проводимых МОУ ФК, до 1 апреля 2021 г.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIX.1 «Обеспечение проведения операций по управлению остатками на едином счете федерального бюджета» (далее – направление деятельности XIX.1) Классификатора рисков.						низкий
2.	Обеспечение проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета в части покупки (продажи) ценных бумаг по договорам репо:									
19.1	2	1	несвоевременная подготовка к проведению отбора заявок кредитных организаций на заключение договоров репо;						значимый	
19.1	2	2	несвоевременное проведение операций по перечислению средств для исполнения договоров репо;						значимый	
19.1	2	3	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств кредитных организаций по договорам репо;						средний	
19.1	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.						низкий	
3.	Обеспечение проведения операций купли-продажи иностранной валюты и заключению договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, предметом которых является иностранная валюта, на организованных торгах (далее – сделки с иностранной валютой):									
19.1	3	1	несвоевременное заключение сделок с иностранной валютой;						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	3	несвоевременное проведение операций по перечислению средств в связи с проведением расчетов по сделкам с иностранной валютой;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
19.1	3	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств по заключенным сделкам с иностранной валютой;	-	X	-	X	-	-	-	средний
19.1	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
4.	Обеспечение проведения операций по размещению средств федерального бюджета на банковских счетах в кредитных организациях:									
19.1	4	несвоевременное проведение операций по перечислению средств на банковский счет в кредитной организации;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
19.1	4	несвоевременное осуществление контроля за исполнением обязательств кредитных организаций по договорам банковского счета;	-	X	-	X	-	-	-	средний
19.1	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
5.	Обеспечение проведения операций по заключению договоров банковского вклада (депозита) с центральным контрагентом (далее – депозитных договоров):									
19.1	5	несвоевременное заключение депозитных договоров;	-	-	X	X	-	-	-	значимый
19.1	5	несвоевременное проведение операций по перечислению средств в связи с проведением расчетов по депозитным договорам;	-	-	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	5	3	несвоевременное осуществление мониторинга исполнения обязательств по заключенным депозитным договорам;							средний
19.1	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIX.1 Классификатора рисков.							низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XIX.1 Классификатора рисков:									
19.1	6	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.							низкий
<b>Направление деятельности МОУ ФК: XX.1. Обеспечение проведения операций со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния</b>										
1.	Обеспечение проведения операций со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния:									
20.1	1	1	несвоевременное обеспечение проведения операций по поручениям Минфина России со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния;							значимый
20.1	1	2	несвоевременное предоставление сведений о проведенных операциях по учету средств Фонда национального благосостояния;							значимый
20.1	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности XX.1 «Обеспечение проведения							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)		
		договоров, соглашений) по порядку передачи информации;								
	5	несоблюдение порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи;	X	-	-	-	X	-		средний
	6	несвоевременность установки новых версий программного обеспечения (далее – ПО);	-	-	X	-	-	X		значимый
	7	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XXI.1 «Информационно-техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XXI.1) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-		низкий
2.	Осуществление технического оснащения МОУ ФК:									
	1	несоблюдение порядка ведения учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке;	-	X	-	-	-	X	-	значимый
	2	несоблюдение условий эксплуатации техники и эргономики;	-	X	-	-	-	-	X	значимый
	3	неправильность расчетов и обоснований дополнительной потребности в вычислительной технике (без учета количества серверов);	X	-	-	-	X	-	-	низкий
	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXI.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.	Планирование расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности:								
		несоблюдение расчетно-нормативных затрат на приобретение работ (услуг), основных средств и материальных запасов в рамках закупки товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий;	X	-	-	X	-	-	низкий
	21.1	иные риски по пункту 3 направления деятельности XXI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Осуществление эксплуатации ПО в МОУ ФК:								
	21.1	4 1 несоблюдение порядка эксплуатации и технического обслуживания ПО в МОУ ФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
	21.1	4 2 отсутствие лицензий на общесистемное ПО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям;	-	X	-	-	X	-	значимый
	21.1	4 3 применение в работе децентрализованного ПО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач;	-	X	-	-	X	-	значимый
	21.1	4 4 несоблюдение порядка использования информационного обеспечения-баз данных нормативно-справочной информации;	X	-	-	-	X	-	средний
	21.1	4 5 иные риски по пункту 4 направления деятельности XXI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.	Использование локальных вычислительных сетей (далее – ЛВС):								
	21.1	5 1 отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС;	-	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)			
	21.1	5	отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и разграничения доступа;	X	-	-	-	-	X	значимый	
	21.1	3	отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;	-	X	-	-	X	-	значимый	
	21.1	4	отсутствие, несоблюдение создания и хранения архивных копий;	X	-	-	X	-	-	низкий	
	21.1	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности XXI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий	
6.	Обслуживание систем инженерного обеспечения (далее – СИО) и компонентов информационно-технического обеспечения:										
	21.1	6	1	отсутствие приказов о назначении ответственных за СИО и компонентов информационно-технического обеспечения;	X	-	-	X	-	-	низкий
	21.1	6	2	отсутствие утвержденной схемы коммутации СИО;	-	X	-	-	X	-	значимый
	21.1	6	3	отсутствие изменений в схеме коммутации СИО, соответствующих проведенным мероприятиям по модернизации подключенных систем; неактуальность схемы коммутации СИО;	-	X	-	-	X	-	значимый
	21.1	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности XXI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Выполнение работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота:										
	21.1	7	1	несоблюдение порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (далее – СЭД);	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)			
									X		-
	21.1	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XXI.1 Классификатора рисков.							низкий
8.	Выполнение работ с использованием ИПО «Системы управления эксплуатации»:										
	21.1	8	1	отсутствие, несоблюдение порядка учета материальных ценностей;							низкий
	21.1	8	2	отсутствие, несоблюдение порядка заполнения Паспорта конфигурационных элементов;							значимый
	21.1	8	3	несоблюдение порядка регистрации и выполнения заявок согласно документу «Стандарты обслуживания ИТ-систем ФК» версии 2;							низкий
	21.1	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности XXI.1 Классификатора рисков.							низкий
9.	Осуществление оформления и хранения в МОУ ФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в МОУ ФК услуг по сопровождению ИПО:										
	21.1	9	1	ненадлежащее оформление и хранение в МОУ ФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в МОУ ФК услуг по сопровождению ИПО, техническому обслуживанию аппаратно-программных и программно-аппаратных комплексов Федерального казначейства, предусмотренных централизованными государственными контрактами Федерального казначейства и							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)	
		приказами Федерального казначейства об организации исполнения соответствующих государственных контрактов;							
	21.1 9 2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XXI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XXI.1 Классификатора рисков:							
	21.1 10 1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XXI.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности МОУ ФК; XXI.1. Технологическое обеспечение деятельности</b>									
1.	Осуществление внедрения технологических регламентов в составе ИС:								
	22.1 1 1	отсутствие рабочей группы по внедрению технологического регламента;	-	X	-	-	X	-	значимый
	22.1 1 2	несоблюдение требований Методики внедрения технологических регламентов в части наличия и комплектности документов по внедрению технологического регламента;	-	X	-	-	X	-	значимый
	22.1 1 3	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов в эксплуатацию, установленных Федеральным казначейством;	-	X	-	-	X	-	значимый
	22.1 1 4	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)				
	22.1	1	5	несоблюдение сроков утверждения внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента;		X	-	-	X	-	-	низкий
	22.1	1	6	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности XXII.1 «Технологическое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XXII.1) Классификатора рисков.		X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Приведение рабочих процессов МОУ ФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:											
	22.1	2	1	несоблюдение порядка работы по взаимодействию со службой сопровождения ИС в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;		X	-	-	-	X	-	средний
	22.1	2	2	несоблюдение порядка осуществления регистрации и отслеживания инцидентов в Подсистеме управления процессами эксплуатации и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных ИС;		-	X	-	-	X	-	значимый
	22.1	2	3	несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания ИС при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных ИС;		-	X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	22.1	2	4	несоблюдение порядка осуществления взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;						
	22.1	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности ХХП.1 Классификатора рисков.						низкий
3.	Осуществление контроля за соответствием нового (доработанного) программного обеспечения функциональным требованиям:									
	22.1	3	1	несоответствие рабочих процессов требованиям утвержденных технологических регламентов;						значимый
	22.1	3	2	несоблюдение порядка осуществления формирования функциональных требований по изменению ИС, направление Запроса на развитие ИС в Федеральное казначейство;						значимый
	22.1	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности ХХП.1 Классификатора рисков.						низкий
4.	Формирование и передача оперативной информации в ИС «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства»:									
	22.1	4	1	обеспечение подготовительных технологических процессов для формирования отчетов в ИС «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства» и контроля своевременности						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)		
		формирования подготовительных проверочных отчетов;								
	22.1	2		X	-			X	-	значимый
		отсутствие мониторинга загрузки данных в ИС «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства», в том числе отчетов с коррекцией;								
	22.1	3		X	-			X	-	значимый
	22.1	4							X	низкий
5.	Представление в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности МОУ ФК:									
	22.1	1		X	-			-		значимый
	22.1	2						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)		
	22.1	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности ХХП.1 Классификатора рисков.						низкий
6.	Осуществление работы по поддержке технологической деятельности МОУ ФК при использовании ГИИС «Электронный бюджет»:									
	22.1	6	1	несоблюдение порядка работы по поддержке технологической деятельности МОУ ФК при использовании ГИИС «Электронный бюджет»;						значимый
	22.1	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности ХХП.1 Классификатора рисков.						низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности ХХП.1 Классификатора рисков:									
	22.1	7	1	другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности ХХП.1 Классификатора рисков.						низкий
<b>Направление деятельности МОУ ФК; ХХП.1. Функционирование контрактной системы</b>										
1.	Осуществление поддержания функционирования контрактной системы, в том числе ЕИС:									
	23.1	1	1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению обращений органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (за исключением высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации), органов местного самоуправления, судебных органов (за исключением Верховного суда						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)	
		Российской Федерации и Конституционного суда Российской Федерации), правоохранительных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), контрольных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), региональных и муниципальных заказчиков, территориальных органов и подведомственных организаций (учреждений) федеральных заказчиков, кредитных организаций и отдельных видов юридических лиц (за исключением закрепленных за центральным аппаратом Федерального казначейства), граждан и организаций (поступивших непосредственно в МОУ ФК), связанных с вопросами функционирования контрактной системы, ЕИС и смежных ИС в сфере закупок;							
23.1	1	несоблюдение порядка представления на основании обращений выписок, аналитической и статистической информации из Реестра контрактов, заключенных заказчиками, Реестра банковских гарантий и иных реестров, ведение которых осуществляется в ЕИС и смежных ИС в сфере закупок;	-	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
23.1	1	несоблюдение порядка работы по обобщению и систематизации поступивших обращений и формирования отчетной информации для Центров компетенции в сфере закупок и центрального аппарата Федерального казначейства;	X	-	-	X	-	-	низкий
	3								
23.1	1	несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия с органами государственной власти субъекта Российской Федерации, органами местного самоуправления, физическими и юридическими лицами по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС;	X	-	-	X	-	-	низкий
	4								
23.1	1	несоблюдение порядка работы по формированию предложений по развитию функционала и устранению недостатков функционирования ЕИС и смежных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок, сформированных, в том числе, по результатам рассмотрения обращений и в рамках взаимодействия с клиентами МОУ ФК;	X	-	-	X	-	-	низкий
	5								
23.1	1	несоблюдение порядка работы по осуществлению информирования и консультации по вопросам	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)	
		функционация контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС;							
		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;							
23.1	1	7	X	-	-	X	-	-	низкий
23.1	1	8	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	<p>Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 4-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652) (далее – Закон № 44-ФЗ):</p>								
23.1	2	1	-	-	X	X	-	-	значимый
23.1	2	2	-	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		«О порядке осуществления контроля, предусмотренного частями 5 и 5.1 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и об изменении и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации»;							
		несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями пунктов 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49);							
	23.1 2 3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXIII.1 Классификатора рисков.		X	-	X	-	-	средний
	23.1 2 4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXIII.1 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МОУ ФК по направлению деятельности XXIII.1 Классификатора рисков:								
		другие риски, возникающие в работе МОУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XXIII.1 Классификатора рисков.							
	23.1 3 1	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXIII.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)		
<b>Направление деятельности Межрегионального контрольно-ревизионного управления Федерального казначейства (далее – МКРУ ФК): IX.2. Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере</b>										
<b>1. Планирование деятельности в сфере осуществления государственного финансового контроля:</b>										
			неосуществление, ненадлежащее осуществление формирования плана контрольных мероприятий МКРУ ФК в финансово-бюджетной сфере на предстоящий год с учетом рисков ориентированного подхода и изменений к нему на основании предложений контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК, решений руководителя МКРУ ФК, принятых в соответствии с его компетенцией, поручений Федерального казначейства и контроля за его исполнением в установленном порядке;							
	9.2	1			X				X	значимый
			несвоевременность размещения плана контрольных мероприятий МКРУ ФК и изменений к нему на официальном сайте МКРУ ФК в сети Интернет, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в сети Интернет;							
	9.2	1		X					X	значимый
	9.2	3	несоблюдение установленного порядка организации работ по привлечению							
					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)	
		независимых экспертов, специалистов к проведению контрольных мероприятий МКРУ ФК;							
		неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования и учета нагрузки на сотрудников контрольно-ревизионных отделов МКРУ ФК при участии в контрольных мероприятиях МКРУ ФК с учетом их привлечения к контрольным мероприятиям Федерального казначейства;		X	-		X	-	значимый
		необеспечение представления в Федеральное казначейство и поддержание в актуальном состоянии информации о должностных лицах МКРУ ФК, привлекаемых к участию в контрольных мероприятиях Федерального казначейства;		X	-		X	-	значимый
		несоблюдение требований к формированию и ведению Реестра контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, к участию в которых привлекаются сотрудники МКРУ ФК;		X	-		X	-	средний
		несоблюдение требований к формированию и ведению реестра внеплановых контрольных мероприятий МКРУ ФК;		X	-		X	-	значимый
		неосуществление, ненадлежащее осуществление мониторинга проведения контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере;		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)	
			<p>неосуществление, ненадлежащее осуществление сбора, первичного анализа и систематизации информации о результатах контрольных мероприятий, проведенных территориальными органами Федерального казначейства, выявления риск-факторов в деятельности объектов контроля, подготовки аналитической информации для формирования вторых разделов планов контрольных мероприятий территориальных органов Федерального казначейства в финансово-бюджетной сфере;</p>							
9.2	1	9			X	-	-	X	-	
			<p>неосуществление, ненадлежащее осуществление подготовки заключений и (или) консультаций по вопросам формирования предложений по планированию контрольной деятельности территориальных органов Федерального казначейства в финансово-бюджетной сфере;</p>							
9.2	1	10			X	-	-	X	-	
			<p>неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия при формировании плана контрольных мероприятий МКРУ ФК в финансово-бюджетной сфере на соответствующий год по вопросам планирования деятельности, а также в рамках межведомственных согласований, заключенных Федеральным казначейством;</p>							
9.2	1	11			X	-	-	X	-	
			<p>неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия в ходе</p>							
9.2	1	12			X	-	-	X	-	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		выполнения плана контрольных мероприятий МКРУ ФК в финансово-бюджетной сфере на соответствующий год по вопросам планирования деятельности, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;							
	9.2 1 13	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.2 «Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере» (далее – направление деятельности IX.2) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Осуществление организации и проведения контрольных мероприятий:								
	9.2 2 1	несоблюдение требований нормативных правовых актов Российской Федерации, регламентирующих организацию и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	-	-	X	значимый
	9.2 2 2	несоблюдение требований ведомственных правовых актов Федерального казначейства, регламентирующих вопросы организации контроля в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	-	-	X	значимый
	9.2 2 3	неоформление, ненадлежащее оформление приказов и удостоверений на право проведения контрольных мероприятий в том числе неоформление, ненадлежащее оформление	-	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)	
		приказов о продлении, о приостановлении, о возобновлении контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы;							
	9.2 2 4	неосуществление ведения, ненадлежащее ведение журнала выдачи удостоверений на право проведения контрольных мероприятий, учет бланков строгой отчетности и бланков удостоверений;	X		-	X	-	-	средний
	9.2 2 5	неосуществление, ненадлежащее осуществление присвоения (мониторинга присвоения в прикладном программном обеспечении) идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым контрольно-ревизионными отделами МКРУ ФК и контроля за их указанием в документах, формируемым в ходе и по результатам контрольных мероприятий;							
	9.2 2 6	отсутствие и (или) несоответствие данных по результатам проведения контрольных мероприятий контрольно-ревизионными отделами МКРУ ФК в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере, на официальном сайте МКРУ ФК в сети Интернет, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации 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)		
		размещения информации об осуществлении государственного аудита (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в сети Интернет, в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд), а также в отчетах МКРУ ФК;								
9.2	2	7		X	-	X	-	-	средний	
9.2	2	8		X	-	X	-	-	низкий	
3.		Осуществление организации работы контрольной комиссии МКРУ ФК:								
		неосуществление, ненадлежащее осуществление информационного и организационно-технического обеспечения деятельности контрольной комиссии МКРУ ФК, мониторинга исполнения решений руководителя (заместителя руководителя) МКРУ ФК, принятых по предложениям контрольной комиссии МКРУ ФК;								
9.2	3	1			X	X	-	-	значимый	
9.2	3	2	X	-	-	X	-	-	низкий	



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
<b>Направление деятельности МКРУ ФК: Х.2. Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере</b>									
<b>1. Планирование контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере:</b>									
10.2	1	несоблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных ведомственными актами Федерального казначейства;	-	X	-	X	-	-	средний
10.2	1	2	2	1	2	1	2	1	2
10.2	1	3	3	1	3	1	3	1	3
10.2	1	4	4	1	4	1	4	1	4

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		МКРУ ФК по участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях МКРУ ФК с учетом привлечения сотрудников МКРУ ФК к контрольным мероприятиям Федерального казначейства, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел МКРУ ФК;							
10.2	1 5	иные риски по пункту 1 направления деятельности Х.2 «Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» (далее – направление деятельности Х.2) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Организация и проведение контрольных мероприятий:								
10.2	2 1	несоблюдение требований, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими вопросы контроля в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	-	-	X	значимый
10.2	2 2	несоблюдение требований, установленных ведомственными правовыми актами, регламентирующими вопросы организации и осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	-	-	X	значимый
10.2	2 3	ненаправление, несвоевременное направление объекту контроля копии решений о приостановлении, о возобновлении и прекращении контрольного мероприятия;	-	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	2	4	-	X	-	X	-	-	средний
10.2	2	5	-	-	X	-	X	-	значимый

невнесение сведений о проведенных контрольных мероприятиях МКРУ ФК в финансово-бюджетной сфере, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в прикладное программное обеспечение Федерального казначейства, автоматизирующее контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;

несоответствие данных, содержащихся в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере, на официальном сайте МКРУ ФК, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, а также закупок для



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		обеспечения нужд субъектов Российской Федерации, муниципальных нужд, финансовое обеспечение которых частично или полностью осуществляется за счет субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, из федерального бюджета), первичным документам;							
		несоблюдение установленных Федеральным казначейством сроков осуществления контрольных мероприятий по централизованному заданию Федерального казначейства и внеплановых контрольных мероприятий по заданию Федерального казначейства, непредставление материалов по результатам контрольных мероприятий в Федеральное казначейство, несоблюдение сроков реализации материалов контрольных мероприятий, установленных установленными заданиями Федерального казначейства, а также неисполнение иных поручений Федерального казначейства по вопросам осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере;							
10.2	2 6		-	-	X	X	-	-	значимый
10.2	2 7	несоблюдение форм и требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации полномочий по контролю в	-	-	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)			
									низкая (0,5)		средняя (0,7)
		финансово-бюджетной сфере, установленных соответствующим приказом Федерального казначейства;									
10.2	2	8			X					X	значимый
10.2	2	9			X				X		значимый
10.2	2	10			X				X		значимый
10.2	2	11			X				X		значимый
10.2	2	12							X		низкий
3.	Осуществление организации работы по реализации результатов проведенных контрольных мероприятий:										
10.2	3	1			X				X		значимый
10.2	3	2			X				X		значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		и предписаний по результатам контрольных мероприятий в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, регламентирующих порядок осуществления контроля;							
10.2	3	3	невыполнение, ненадлежащее, несвоевременное выполнение решений руководства Федерального казначейства, принятых по предложениям контрольной комиссии Федерального казначейства, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий Федеральной казначейства, неосуществление контроля за выполнением таких решений контрольно-ревизионными отделами МКРУ ФК;	-	-	X	X	-	значимый
10.2	3	4	невыполнение, ненадлежащее выполнение решений руководителя (заместителя руководителя) МКРУ ФК по предложениям контрольной комиссии МКРУ ФК, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий МКРУ ФК;	-	-	X	X	-	значимый
10.2	3	5	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении уведомлений о применении бюджетных мер принуждения;	-	-	X	X	-	значимый
10.2	3	6	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением объектами 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)	
		представлений и предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий;							
		неосуществление, ненадлежащее осуществление организации работы по применению к должностному лицу объекта контроля, не исполнившему предписание и (или) предписание, выданное по результатам контрольного мероприятия, мер ответственности;							
10.2	3	7	-	-	X	X	-	-	значимый
10.2	3	8	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:								
		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;							
10.2	4	1	-	-	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		X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		административных правонарушений на рассмотрение;							
		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;							
10.2	4	4	-	-	X	X	-	-	значимый
		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;							
10.2	4	5	-	-	X	X	-	-	значимый
		неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний в виде штрафа, вынесенных судьями федеральных судов по результатам рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, перенаправленных уполномоченными должностными лицами для рассмотрения в							
10.2	4	6	-	-	X	X	-	-	значимый



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		правоотношений», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд);							
	10.2	5	2						
		неразмещение, несвоевременное, неполное размещение внесенных сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением МКРУ ФК контрольных мероприятий МКРУ ФК в финансово-бюджетной сфере, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в прикладное программное обеспечение Федерального казначейства, автоматизирующее контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;							
	10.2	5	3						
		иные риски по пункту 5 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.							
		иные риски по пункту 5 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
6.	Взаимодействие с Федеральным казначейством, контрольно-надзорными, правоохранительными и иными органами:								
	10.2	6	1						
		несоблюдение порядка взаимодействия с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных							
				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)	
		для рассмотрения и принятия мер, с контрольными органами в сфере закупок о результатах рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, составленных в ходе проведения контрольных мероприятий;							
		ненаправление, несвоевременное, неполное направление в органы прокуратуры и правоохранительные органы информации о выявленных нарушениях бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при осуществлении контроля в финансово-бюджетной сфере;							
	10.2 6 2	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.2 Классификатора рисков.	X	-	X	X	-	-	значимый
7.	10.2 6 3	Рассмотрение письменных обращений по вопросам проведения контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере:							
	10.2 7 1	необеспечение надлежащего рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию	-	-	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)	
		соответствующего структурного подразделения МКРУ ФК, обеспечение в установленном порядке принятия по ним решений и направления заявителям ответов в установленном законодательством Российской Федерации срок;							
10.2	7	2	X	-	-	X	-	-	низкий
8.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности X.2 Классификатора рисков:								
10.2	8	1	X	-	-	X	-	-	низкий
		другие риски, возникающие в работе МКРУ ФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.2 Классификатора рисков.							
<b>Направление деятельности МКРУ ФК: XI.2. Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего аудита</b>									
1.	Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего аудита:								
11.2	1	1	-	-	X	-	X	-	значимый
		несоблюдение требований утвержденной Методики проведения анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		внутреннего финансового аудита (далее – Методика, Анализ ВФА соответственно) и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга и анкетирования в рамках участия в проведении Анализа ВФА;							
	1	несоблюдение процедур и сроков, установленных Методикой и поручений руководства Федерального казначейства при проведении аналитических мероприятий в рамках участия в проведении Анализа ВФА;	-	-	X	-	X	-	значимый
11.2	1	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчетности в Федеральное казначейство в рамках участия в проведении Анализа ВФА;	-	X	-	-	X	-	значимый
11.2	1	наличие искаженной (недостовойной) информации в представленной в Федеральное казначейство отчетности в рамках участия в проведении Анализа ВФА;	-	-	X	-	-	-	значимый
11.2	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI.2 «Участие в проведении анализа осуществления главными администраторами средств федерального бюджета внутреннего финансового аудита» (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	X	-	-	X	-	низкий	
<b>Направление деятельности МКРУ ФК: XII.2. Автоматизированный контроль в финансово - бюджетной сфере</b>										
1.				Осуществление сбора, обработки и анализа информации для установления фактов нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации:						
	12.2	1	1	-	-	X	-	-	X	значимый
	12.2	1	2	-	X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;								
	12.2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XII.2 «Автоматизированный контроль в финансово - бюджетной сфере» (далее – направление деятельности XII.2 Классификатора рисков).	X	-	-	X	-	-	низкий	
2.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:									
	12.2	1								
	12.2	2	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;	-	-	X	X	-	значимый	
	12.2	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	-	-	X	X	-	значимый	
	12.2	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	-	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)		
	12.2	2	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях;						
				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;						
	12.2	2	5	несоблюдение порядка осуществления учета дел об административных правонарушениях;						
	12.2	2	6	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII.2 Классификатора рисков.						
	12.2	2	7	Осуществление сопровождения автоматизированного контроля с применением информационных систем (подсистем) Федерального казначейства:						
3.				неосуществление взаимодействия (в пределах компетенции) со структурными подразделениями МКРУ ФК, центрального аппарата Федерального казначейства, МОУ ФК, управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, территориальными подразделениями ФОИВ, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления и другими ведомствами в части сопровождения автоматизированного контроля с						
	12.2	3	1	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		применением информационных систем (подсистем) Федерального казначейства;							
	12.2 3 2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XII.2 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.		Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые МКРУ ФК по направлению деятельности XII.2 Классификатора рисков:							
	12.2 4 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
<b>Направление деятельности Межрегионального бухгалтерского управления Федерального казначейства (далее – МБУ ФК):</b>									
<b>IX.3 Учет финансовых активов и государственного долга</b>									
<b>1. Ведение учета операций в иностранной валюте:</b>									
9.3	1 1	несоблюдение порядка учета операций субъекта учета в иностранной валюте;	-	-	X	-	X	-	значимый
9.3	1 2	несоблюдение порядка учета движения наличных денежных средств в иностранной валюте;	-	-	X	-	X	-	значимый
9.3	1 3	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX.3 «Учет финансовых активов и государственного долга» (далее – направление деятельности IX.3) Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>2. Ведение учета ценных бумаг, акций и иных форм участия в капитале:</b>									
9.3	2 1	несоблюдение порядка учета краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений, иных	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		финансовых активов, приобретенных (сформированных) субъектом учета в рамках ведения им хозяйственной деятельности;							
9.3	2 2	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.3 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Ведение учета расчетов с федеральными государственными унитарными предприятиями:								
9.3	3 1	неосуществление контроля за правильностью оформления первичных учетных документов;	-	-	X	-	-	X	значимый
9.3	3 2	несоблюдение порядка учета расчетов с федеральными государственными унитарными предприятиями;	-	-	X	-	X	-	значимый
9.3	3 3	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.3 Классификатора рисков.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Ведение учета бюджетных кредитов и долговых обязательств субъекта учета:								
9.3	4 1	несоблюдение порядка учета расчетов по кредитам, займам (ссудам), предоставленных субъектом учета, а также расчетов по начислению процентов, пеней и штрафов по предоставленным кредитам, займам (ссудам);	-	-	X	-	-	X	значимый
9.3	4 2	несоблюдение порядка учета операций по принятым долговым обязательствам в рамках привлечения средств (по государственному долгу), а также расчеты по начислению и выплате процентов, пеней, штрафных санкций, связанных с привлечением заимствований;	-	-	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)				
<b>Направление деятельности МБУ ФК: Х.3 Централизованное начисление заработной платы и иных выплат</b>												
1. Начисление заработной платы и иных выплат субъекта учета и операций, их изменяющих на основании представленных документов субъектами учета:												
10.3	1	1	несоблюдение установленного порядка начисления заработной платы, социальных и иных выплат физическим лицам;			-	-	X	-	X	-	значимый
10.3	1	2	неосуществление удержания из заработной платы на основании представленных документов субъектами учета;			-	-	X	-	X	-	значимый
10.3	1	3	несвоевременное и (или) неполное отражение операций в бухгалтерском и налоговом учете;			-	-	X	-	X	-	значимый
10.3	1	4	несвоевременное перечисление заработной платы, социальных и иных выплат физическим лицам;			-	-	X	-	X	-	значимый
10.3	1	5	несоблюдение установленного порядка начисления и перечисления страховых взносов, налогов и сборов;			-	-	X	-	X	-	значимый
10.3	1	6	несоблюдение порядка учета расчетов с деponentами;			-	-	X	-	X	-	значимый
10.3	1	7	неверное и (или) несвоевременное формирование регистров бюджетного учета;			-	X	-	-	X	-	значимый
10.3	1	8	несоблюдение порядка ведения учета резервов предстоящих расходов и отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время;			-	-	X	-	X	-	значимый