

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *					Вероятность реализации риска *			Уровень риска	
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9				
									0,5	0,8		1,0
		комиссий по осуществлению закупок;										
	14 7 2	несоблюдение установленных требований к срокам формирования комиссий по осуществлению закупок;	-	X	-	-	X	-				высокий
	14 7 3	несоблюдение установленных требований к порядку формирования комиссий по осуществлению закупок;	X	-	-	-	X	-				высокий
	14 7 4	несоответствие полномочий комиссий по осуществлению закупок и порядка их работы требованиям Закона № 44-ФЗ;	-	-	X	-	-	-	X			критический
8.	14 7 5	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	-			низкий
	14 8 0	Несоблюдение установленных требований к способам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок.	-	-	X	-	-	-	X			критический
9.	14 9 0	Установление в конкурсных документах, документах об электронном аукционе, документах о проведении запроса предложений (далее совместно – документах о закупках), извещениях о проведении конкурса, извещениях о проведении электронного аукциона, извещениях о проведении запроса предложений (далее – извещения об осуществлении закупок), извещениях о проведении запроса котировок требований к участникам закупок, не соответствующих законодательству.	-	-	X	-	-	-	X			критический
10.		Риски, возникающие при осуществлении закупок:										
	14 10 1	несоблюдение установленных требований к содержанию и составу документов о закупках, извещений об осуществлении закупок и извещений о проведении запроса котировок, в том числе к указанию после наименований товарных знаков и моделей слов «или эквивалент», включению в документацию о закупках, извещения о проведении запросов котировок обоснований начальной	-	-	X	-	-	-	X			критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *
			0,5			0,5			
			0,8	1,0		0,7	0,9		
		(максимальной) цены контракта;							
		несоблюдение установленных требований к предоставлению разъяснений положений конкурсных документов, внесении документов об электронном аукционе, внесении изменений в конкурсные документы, документации об электронном аукционе, извещения о проведении конкурса, электронного аукцион;							
	14 10 2	несоблюдение установленных требований к достоверности и полноте информации, размещаемой в единой информационной системе в сфере закупок (далее – Единая информационная система), на электронной площадке;	-	X	-	-	X		критический
	14 10 3	несоблюдение установленных требований к срокам размещения информации и документов, указанных в данном пункте, в Единой информационной системе, на электронной площадке, а также к составу и содержанию размещаемой информации;	-	X	-	-	X		критический
	14 10 4	несоблюдение установленных требований к срокам размещения информации и документов, указанных в данном пункте, в Единой информационной системе, на электронной площадке, а также к составу и содержанию размещаемой информации;	-	X	-	-	X		критический
	14 10 5	иные риски по пункту 10 направления деятельности XIV.	X	-	-	-	X		низкий
11.	14 11 0	Несоблюдение установленных требований к порядку и срокам отмены определения поставщика (подрядчика, исполнителя).	-	X	-	-	X		высокий
12.	14 12 0	Несоблюдение установленных требований к порядку и срокам планирования закупок.	-	X	-	-	X		высокий
13.	14 13 0	Несоблюдение установленных требований к порядку и срокам внесения изменений в план-график закупок в случаях, установленных законодательством Российской Федерации в сфере закупок, в том числе в случае принятия решения об отмене определения поставщика (подрядчика, исполнителя).	-	X	-	-	X		высокий
14.		Риски, возникающие при осуществлении рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*				Вероятность реализации риска				Уровень риска*		
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9					
		предложений:											
	14	14	1	несоблюдение установленных требований к определяемым в конкурсных документах, документах о проведении запроса предложений, окончательных предложениях критериям оценки заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе предложений и их значимости;	-	-	X	-	-	-	X	критический	
	14	14	2	несоблюдение установленных требований к порядку рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе предложений;	-	-	X	-	-	-	X	критический	
	14	14	3	несоблюдение установленного конкурсной документацией, документацией о проведении запроса предложений порядка при рассмотрении и оценке заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе предложений;	-	X	-	-	-	-	X	критический	
	14	14	4	иные риски по пункту 14 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	-	низкий	
15.	14	15	0	Несоблюдение установленных требований к уточнению условий закупки, внесенным в конкурсную документацию по результатам первого этапа двухэтапного конкурса.	-	X	-	-	X	-	-	высокий	
16.	14	16	0	Установление требований к содержанию и составу заявок на участие в конкурсах, электронных аукционах, запросах котировок и запросах предложений (далее совместно – конкурентные процедуры), не соответствующих законодательству.	-	-	X	-	X	-	-	критический	
17.				Риски, возникающие при осуществлении аудиозаписей процедур осуществления закупок:									
	14	17	1	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в открытом конкурсе и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в открытом конкурсе;	-	-	X	-	-	-	X	критический	
	14	17	2	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с	-	-	X	-	-	-	X	критический	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		заявками на участие в запросе котировок и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в запросе котировок;							
		отсутствии аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в запросе предложений, конвертов с окончательными предложениями и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в запросе предложений, окончательным предложениям;							
	14 17 3	иные риски по пункту 17 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	низкий
18.		Риски, возникающие при осуществлении оформления протоколов процедур закупок:							
	14 18 1	несоблюдение установленных требований к содержанию протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок;	-	X	-	-	-	-	критический
	14 18 2	несоблюдение порядка и сроков подписания протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок;	-	-	X	-	-	-	критический
	14 18 3	несоблюдение порядка и сроков размещения протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок, в Единой информационной системе, на электронной площадке;	-	-	X	-	-	-	критический
	14 18 4	несоблюдение порядка направления оператору электронной площадки протоколов процедур закупок;	-	-	X	-	-	-	критический
	14 18 5	иные риски по пункту 18 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	низкий
19.	14 19 0	Необоснованный допуск участников закупок к участию в конкурентных процедурах.	-	-	X	-	-	-	критический
20.	14 20 0	Необоснованный отказ в допуске участников закупок к участию в конкурентных процедурах.	-	-	X	-	-	-	критический
21.		Риски, возникающие при приеме банковских гарантий:							
	14 21 1	несоответствие содержания банковских гарантий требованиям законодательства;	-	-	X	-	-	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *				Вероятность реализации риска				Уровень риска		
			Значимость риска *				Вероятность реализации риска						
			0,5	0,8	1,0	0,9	0,5	0,7	0,9	0,9			
22.	14	21	2	несоответствие порядка приема банковских гарантий и обоснованности отказа в их приеме требованиям законодательства;	-	-	X	-	-	-	-	X	критический
	14	21	3	иные риски по пункту 21 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	-	-	низкий
	14	22	0	Несоблюдение установленных требований к порядку и срокам возврата денежных средств, поступивших во временное распоряжение УФК в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением электронных аукционов, обеспечения исполнения контракта.	-	-	X	-	-	-	-	X	критический
23.	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к контрактам:												
	14	23	1	несоблюдение установленных требований к содержанию государственных контрактов, договоров;	-	-	X	-	-	-	-	X	критический
	14	23	2	несоблюдение установленных требований к порядку и срокам заключения контрактов;	-	-	X	-	-	-	-	X	критический
	14	23	3	иные риски по пункту 23 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	-	-	низкий
24.	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к контрактам, заключаемым с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):												
	14	24	1	отсутствие обоснований начальной (максимальной) цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);	-	-	X	-	-	-	-	X	критический
	14	24	2	несоблюдение установленных требований к порядку заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);	-	X	-	-	-	-	-	X	критический
	14	24	3	иные риски по пункту 24 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	-	-	низкий
25.	14	25	0	Несоблюдение установленных требований к порядку заключения, исполнения, изменения и расторжения контрактов.	-	-	X	-	-	-	-	X	критический

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска			
	14	26		0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9				
26.	14	26	0	Несоблюдение установленных требований к порядку предоставления информации и сведений для включения в реестр контрактов, заключенных заказчиками.			-	-	-	X	критический		
27.	14	27	0	Несоблюдение порядка применения национального режима при осуществлении закупок.			-	X	-	-	высокий		
28.	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к предоставлению преимуществ участникам закупок:												
	14	28	1	несоблюдение установленных требований к осуществлению закупок у субъектов малого предпринимательства;			-	X	-	X	-	высокий	
	14	28	2	несоблюдение установленных требований к осуществлению закупок у социально ориентированных некоммерческих организаций;			-	X	-	X	-	высокий	
	14	28	3	иные риски по пункту 28 направления деятельности XIV.			X	-	-	X	-	низкий	
29.	Риски, возникающие при выполнении установленных ограничений к осуществлению закупок:												
	14	29	1	несоблюдение установленных ограничений к осуществлению закупок путем проведения запросов котировок;			-	-	X	-	-	X	критический
	14	29	2	несоблюдение установленных ограничений к осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 100 000 (Ста тысяч) рублей;			-	-	X	-	X	-	критический
	14	29	3	иные риски по пункту 29 направления деятельности XIV.			X	-	-	X	-	-	низкий
30.	14	30	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIV.			-	X	-	-	X	-	высокий
31.	14	31	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XIV.			X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска		
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9			
Направление деятельности: XIV.1. Функционирование контрактной системы¹⁷											
1.			Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задачи:								
	14.1	1	0		X	-	-	X	-	высокий	
				поддержания функционирования контрактной системы, в том числе Единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС), на территории соответствующего субъекта Российской Федерации.							
2.				Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.							
	14.1	2	0		X	-	-	X	-	высокий	
3.				Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XIV.1. «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XIV.1.).							
	14.1	3	0		X	-	-	X	-	высокий	
4.				Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.							
	14.1	4	0		-	X	-	-	X	критический	

¹⁷ Классификатор внутренних (операционных) казначейских рисков по направлению деятельности УФК действует с даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации».

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *	
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
5.		Несоблюдение порядка работы по рассмотрению обращений органов исполнительной и законодательной власти субъектов Российской Федерации (за исключением высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации), органов местного самоуправления, судебных органов (за исключением Верховного суда Российской Федерации и Конституционного суда Российской Федерации), правоохранительных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), контрольных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), региональных и муниципальных заказчиков, территориальных органов и подведомственных организаций (учреждений) федеральных заказчиков, кредитных организаций и отдельных видов юридических лиц (за исключением закрепленных за центральным аппаратом Федерального казначейства), граждан и организаций (поступивших непосредственно в УФК), связанных с вопросами функционирования контрактной системы, ЕИС и смежных информационных систем в сфере закупок.								
	14.1		5	0				X	-	высокий
6.		Несоблюдение порядка представления на основании обращений выписок, аналитической и статистической информации из Реестра контрактов, заключенных заказчиками, Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, Реестра банковских гарантий и иных реестров, ведение которых осуществляется в ЕИС и смежных информационных системах в сфере закупок.								
	14.1		6	0				X	-	высокий
7.	14.1	Несоблюдение порядка работы по обобщению и								
							X	-	высокий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*				Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
		систематизации поступивших обращений и формирования отчетной информации для центрального аппарата Федерального казначейства.								
8.	14.1 8 0	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	-		ВЫСОКИЙ
9.	14.1 9 0	Несоблюдение порядка работы по сбору, обобщению и систематизации типовых обращений по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем на основании данных, поступивших из УФК, непредставление обобщенных обращений в центральный аппарат Федерального казначейства.	-	X	-	-	X	-		ВЫСОКИЙ
10.	14.1 10 0	Несоблюдение порядка работы по обобщению и анализу информации, поступающей из УФК, о массовых недостатках, ошибках (технологических, методологических, организационных) в функционировании контрактной системы и работе ЕИС, непредставление обобщенных данных в центральный аппарат Федерального казначейства.	-	X	-	-	X	-		ВЫСОКИЙ
11.	14.1 11 0	Несоблюдение порядка работы по оперативному консультированию сотрудников УФК по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем, в том числе на основании разъяснений, материалов, представленных центральным аппаратом Федерального казначейства (в случае необходимости).	-	X	-	-	X	-		ВЫСОКИЙ
12.	14.1 12 0	Несвоевременность представления аналитических отчетов по запросам центрального аппарата Федерального казначейства.	-	X	-	-	X	-		ВЫСОКИЙ

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска
				0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
13.	14.1	13 0	Несоблюдение порядка работы по распространению справочных и обучающих материалов, проведение семинаров и тренингов сотрудников УФК по работе в ЕИС, в том числе на основании методик, справочных и обучающих материалов центрального аппарата Федерального казначейства.	-	X	-	-	X	-	высокий
14.	14.1	14 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIV.1.	-	X	-	-	X	-	высокий
15.	14.1	15 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XIV.1.	X	-	-	X	-	-	низкий
Направление деятельности: XV. Технологическое обеспечение деятельности										
1.	15	1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: организации и контроля представления заданного набора и качества технологических сервисов структурным подразделениям УФК, участникам бюджетного процесса и другим организациям, взаимодействующим с УФК; организации и поддержке технологической деятельности УФК при использовании прикладных информационных систем, государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет»).	-	X	-	-	X	-	высокий
2.	15	2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК,	-	X	-	-	X	-	высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.							
3.	15 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XV «Технологическое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XV).	-	X	-	-	X	-	высокий
4.	15 4 0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	X	-	-	X	-	высокий
5.		Риски, возникающие при осуществлении внедрения технологических регламентов в составе информационных систем (далее – ИС):							
	15 5 1	отсутствие рабочей группы по внедрению технологического регламента;	-	X	-	-	X	-	высокий
	15 5 2	несоблюдение требований Методики внедрения технологических регламентов в части наличия и комплектности документов по внедрению технологического регламента;	-	X	-	-	X	-	высокий
	15 5 3	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов в эксплуатацию, установленных Федеральным казначейством;	-	X	-	-	X	-	высокий
	15 5 4	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;	X	-	-	-	X	-	высокий
	15 5 5	несоблюдение сроков утверждения внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента;	X	-	-	-	X	-	высокий
	15 5 6	иные риски по пункту 5 направления деятельности	X	-	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *
			0,5			0,5			
			0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
		XV. Технологическое обеспечение деятельности (далее – направление деятельности XV).							
6.		Риски, возникающие при осуществлении приведения рабочих процессов УФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:							
	15	6	1		X				
	15	6	2			X			высокий
	15	6	3			X			высокий
	15	6	4		X				высокий
	15	6	5		X		X		низкий
7.		Риски, возникающие при осуществлении контроля за соответствием нового (доработанного) программного обеспечения функциональным требованиям:							
	15	7	1			X			критический
	15	7	2			X			высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации * риска			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		функциональных требований по изменению ИС, регистрации обращений, инцидентов и заявок на доработку ИС;							
	15 7 3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XV.	X	-	-	X	-	-	низкий
8.		Риски, возникающие при осуществлении формирования и передачи оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - система КПЭ):							
	15 8 1	необеспечение подготовительных технологических процессов для формирования отчетов по ключевым показателям эффективности (далее - отчеты КПЭ) и контроля своевременности формирования подготовительных проверочных отчетов;	-	X	-	-	X	-	высокий
	15 8 2	несвоевременное предоставление отчетов КПЭ, в том числе отчетов КПЭ с коррекцией;	-	X	-	-	X	-	высокий
	15 8 3	отсутствие мониторинга загрузки данных в систему КПЭ, не доведение квитков о прохождении логического контроля до соответствующего структурного подразделения УФК для внесения исправлений в учетные или справочные данные;	-	X	-	-	X	-	высокий
	15 8 4	иные риски по пункту 8 направления деятельности XV.	X	-	-	X	-	-	низкий
9.		Риски, возникающие при несоответствии регламентируемых работ в ППО «Система поддержки технологического обеспечения» (далее - «СПТО») требованиям технологического регламента «Порядок работы пользователей с системой поддержки технологического обеспечения»:							
	15 9 1	несвоевременная загрузка в СПТО данных по организационно-штатной структуре и персональных данных сотрудников статистической информации, отсутствие мониторинга загруженных файлов с данными;	X	-	-	X	-	-	низкий
	15 9 2	несвоевременное назначение на роли сотрудников в соответствии с актуальными версиями технологических регламентов;	X	-	-	X	-	-	низкий
	15 9 3	несвоевременное предоставление статистических данных	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *				Вероятность реализации риска *				Уровень риска *	
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9				
		протоколирования операций в СПТО;										
		несоблюдение порядка осуществления сопровождения ПШО										
15	9	СПТО в части регистрации ошибок по результатам загрузки файлов с данными;	X	-	-	X	-	-	-	-	-	низкий
15	9	иные риски по пункту 9 направления деятельности XV.	X	-	-	X	-	-	-	-	-	низкий
10.		Риски, возникающие при представлении в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности УФК:										
	15	10	1			-	X	-	-	-	X	критический
	15	10	2			X	-	-	-	X	-	высокий
	15	10	3			X	-	-	X	-	-	низкий
11.	15	11	0			-	X	-	-	X	-	высокий
12.	15	12	0			-	X	-	-	X	-	высокий
13.	15	13	0			X	-	-	X	-	-	низкий
Направление деятельности: XVI. Обеспечение режима секретности и безопасности информации												
1.	16	1	0			X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *				Вероятность реализации риска *			Уровень риска *	
			0,5	0,8	1,0	1,0	0,5	0,7	0,9		
		казначейства.									
2.	16 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	X	-	-	X	-	-	-	-	низкий
3.	16 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XVI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» (далее – направление деятельности XVI).	-	-	X	-	-	-	X	-	критический
4.	16 4 0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X	-	-	-	X	-	критический
5.	16 5 0	Отсутствие согласований назначений соответствующих должностных лиц структурного подразделения с органами Федеральной службы безопасности Российской Федерации (далее – ФСБ России), Федеральной службы по техническому и экспортному контролю Российской Федерации (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством.	-	-	X	-	-	-	X	-	критический
6.	16 6 0	Отсутствие постоянно действующей технической комиссии по защите государственной тайны (приказа о ее создании, утвержденного Положения, планов работы, протоколов заседаний, отметок о выполненных мероприятиях).	-	-	X	-	-	-	X	-	критический
7.	16 7 0	Неукомплектованность специализированного структурного подразделения по защите информации средствами защиты	-	-	X	-	-	-	X	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска			Уровень риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
8.	16 8 0	информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными). Неосуществление или некачественное осуществление планирования мероприятий по обеспечению безопасности информации (отсутствие планов работ, отметок о выполненных мероприятиях), отсутствие внутренних организационно-распорядительных документов по защите информации.	-	-	X	-	-	X	критический
9.		Риски, возникающие при организации защиты конфиденциальной информации:							
	16 9 1	отсутствие перечня сведений конфиденциальной информации;	-	-	X	-	-	X	критический
	16 9 2	отсутствие положения о порядке организации и проведения работ по защите конфиденциальной информации.	-	-	X	-	-	X	критический
10.		Риски, возникающие при организации защиты информации в локальной вычислительной сети УФК:							
	16 10 1	неверная классификация автоматизированной системы;	-	-	X	-	-	X	критический
	16 10 2	отсутствие разграничения доступа, администрирования безопасности, использования средств защиты от несанкционированного доступа;	-	-	X	-	-	X	критический
	16 10 3	отсутствие матрицы доступа к информационным ресурсам, моделей угроз и потенциальных нарушителей на защищаемых объектах;	-	-	X	-	-	X	критический
	16 10 4	отсутствие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты;	-	-	X	-	-	X	критический
	16 10 5	отсутствие антивирусной защиты;	-	-	X	-	-	X	критический
	16 10 6	отсутствие резервного копирования и архивирования информации, порядка хранения резервных копий;	-	-	X	-	-	X	критический
	16 10 7	несоблюдение требований Регламента предоставления удаленного доступа к информационным ресурсам	-	-	X	-	-	X	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации * риска			Уровень риска *	
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
11.		Федерального казначейства, утвержденного приказом Федерального казначейства от 12 ноября 2013 г. № 256.								
		Риски, возникающие при осуществлении организации защиты персональных данных:								
16	11	1	несоблюдение порядка работы с персональными данными требованиями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;	-	-	X	-	-	X	критический
16	11	2	отсутствие и (или) несоответствие нормативным правовым актам Российской Федерации распорядительных документов УФК, регламентирующих порядок обработки персональных данных, а также порядок организации и проведения работ по обеспечению безопасности персональных данных.	-	-	X	-	-	X	критический
12.			Риски, возникающие при организации безопасности связи:							
16	12	1	несоблюдение требований по организации региональных узлов связи, внутренних узлов связи, организация взаимодействия с сетью «Интернет»;	-	-	X	-	-	X	критический
16	12	2	несоблюдение требований по организации защищенного документооборота между УФК и территориально удаленными отделами УФК, сторонними организациями.	-	-	X	-	-	X	критический
13.			Риски, возникающие при организации работы криптографической защиты информации:							
16	13	1	отсутствие проверок готовности обладателей конфиденциальной информации к самостоятельному использованию средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ);	X	-	-	X	-	-	низкий
16	13	2	отсутствие обучения лиц, использующих СКЗИ, учета лиц (отсутствие утвержденного списка лиц, допущенных к использованию СКЗИ, журнала учета пользователей криптосредств);	-	X	-	-	X	-	высокий
16	13	3	отсутствие мероприятий по обеспечению функционирования	-	-	X	-	-	X	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		и безопасности применяемых СКЗИ;							
16	13	4		X	-		X	-	высокий
16	13	5		-	X		-	X	критический
14.	16	14	0		X		-	X	высокий
15.	Риски, возникающие при контроле состояния защиты информации:								
16	15	1		-	X		-	X	критический
16	15	2		-	X		-	X	высокий
16	15	3		-	X		-	X	высокий
16.	Риски, возникающие при организации работы Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (РЦР):								
16	16	1		-	X		-	X	критический
16	16	2		-	X		-	X	высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *	
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
		казначейства (далее – УЦ ФК);								
16	16	3		X	-		X	-	высокий	
16	16	4		X	-		X	-	низкий	
16	16	5		-	X		-	X	высокий	
16	16	6		-	-		-	-	критический	
17.		Риски, возникающие при организации пропускного и внутриобъектового режимов:								
16	17	1		-	-		X	-	X	критический
16	17	2		-	-		X	-	X	критический
16	17	3		-	X		-	X	-	высокий
18.	16	18	0		X		-	X	-	высокий
19.	16	19	0	X	-		-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *		Вероятность реализации риска		Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	
Направление деятельности: XVII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства							
1.		Внутренние (операционные) казначейские риски по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства, идентификация которых осуществляется в соответствии с установленным Федеральным казначейством порядком.					
Направление деятельности: XVIII. Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере							
1.	18	1	0				
		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: организации в УФК планирования контрольной деятельности УФК в финансово-бюджетной сфере, документального, технического и информационно-аналитического сопровождения указанной деятельности, мониторинга реализации материалов контрольных мероприятий, обеспечения формирования отчетности по результатам контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях; осуществления организационно-аналитической работы, направленной на повышение эффективности контрольной и надзорной деятельности.		X		X	высокий
2.	18	2	0	X		X	высокий
		Несоответствие должностных обязанностей сотрудников структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о соответствующем структурном подразделении					

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		УФК.							
3.	18 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XVIII «Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере» (далее – направление деятельности XVIII).	-	X	-	-	X	-	высокий
4.	18 4 0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	X	-	-	X	-	высокий
5.	18 5 0	Неосуществление формирования плана контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на предстоящий год с учетом риск-ориентированного подхода и изменений к нему на основании поручений Федерального казначейства, решений руководителя УФК, принятых в соответствии с его компетенцией, и контроля за его исполнением в соответствии с Порядком планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и его территориальными органами, утвержденным приказом Федерального казначейства от 30 сентября 2016 г. № 356.	-	-	X	-	-	X	критический
6.	18 6 0	Несоблюдение Порядка планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и его территориальными органами, утвержденным приказом Федерального казначейства от 30 сентября 2016 г. № 356, в части	-	X	-	-	-	X	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *				Вероятность реализации риска *			Уровень риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
		формирования и ведения плана-графика контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на предстоящий год.								
7.	18 7 0	Несвоевременность размещения плана контрольных мероприятий УФК и изменений к нему на официальном сайте УФК и в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».	-	X	-	-	X	-		высокий
8.	18 8 0	Несоблюдения порядка планирования и учета нагрузки на сотрудников контрольно-ревизионных отделов УФК при участии в запланированных на соответствующий год и внеплановых контрольных мероприятиях УФК с учетом привлечения сотрудников УФК к контрольным мероприятиям Федерального казначейства.	-	X	-	-	X	-		высокий
9.	18 9 0	Несоблюдение Порядка планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и его территориальными органами, утвержденным приказом Федерального казначейства от 30 сентября 2016 г. № 356, в части формирования и ведения Реестра контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, к участию в которых привлекаются сотрудники УФК.	-	X	-	X	-	-		высокий
10.	18 10 0	Несоблюдение требований Стандарта внутренней организации контрольного мероприятия «Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия»,	-	-	X	-	-	X		критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		утвержденного приказа Федерального казначейства от 1 марта 2017 г. № 39, при проведении контрольных мероприятий, а также иных утвержденных Федеральным казначейством стандартов и методик осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля в соответствующей сфере.							
11.	18 11	0		X	-	X	-	-	высокий
12.	18 12	0		X	-	X	-	-	высокий
13.									
	18 13	0		X	-	-	X	-	высокий
14.									
	18 14	0		X	-	X	-	-	высокий
15.									
	18 15	0		-	X	X	-	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
16.	18 16 0	предложениям контрольной комиссии УФК. Несвоевременное выполнение решений руководства Федерального казначейства по предложениям контрольной комиссии Федерального казначейства, неосуществление контроля за исполнением таких решений контрольно-ревизионными отделами УФК.	-	-	X	X	-	-	критический
17.	18 17 0	Несоблюдение форм и требований к содержанию документов, установленных приказом Федерального казначейства от 29 июля 2016 г. № 12н «Об утверждении форм и требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 23 августа 2016 г., регистрационный номер 43334; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 23 августа 2016 г).	-	-	X	-	-	X	критический
18.	18 18 1	Неосуществление проверки и свода данных контрольно-ревизионных отделов УФК, неформирование и непредставление в Федеральное казначейство отчетности по результатам контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях, в том числе: несоответствие, недостоверность сведений, отраженных в отчетах, исходным материалам;	-	-	X	X	-	-	критический
	18 18 2	отсутствие единообразия в отражении показателей, содержащих одинаковую смысловую нагрузку, в различных формах отчетности.	-	-	X	X	-	-	критический
19.	18 19 0	Несоблюдение установленных сроков представления отчетности о результатах контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере.	-	-	X	X	-	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*				Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
20.	18 20 0	Несвоевременное осуществление подготовки сводной информации, справок и аналитических документов по осуществлению УФК контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере в соответствии с приказом Федерального казначейства от 26 декабря 2016 г. № 494 «О предоставлении отчетности, информации, сведений и документов о проведении контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере».	-	-	X	-	X	-	-	критический
21.	18 21 0	Необеспечение своевременного и полного рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию соответствующего структурного подразделения УФК, принятие по ним решений и ненаправление заявителям ответов в установленный законодательством Российской Федерации срок.	-	-	X	-	-	-	X	критический
22.	18 22 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVIII.	-	X	-	-	-	-	X	критический
23.	18 23 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XVIII.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
Направление деятельности: XIX. Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере										
1.	19 1 0	Отсутствие в положении о соответствующих структурных подразделениях УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления внутреннего государственного финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных	-	X	-	-	X	-	-	высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		<p>нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в установленной сфере деятельности;</p> <p>осуществления внутреннего государственного финансового контроля за полнотой и достоверностью отчетности о реализации государственных программ Российской Федерации, об исполнении государственных заданий в установленной сфере деятельности;</p> <p>осуществления контроля за использованием средств, выделенных из резервных фондов Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, в органах исполнительной власти субъекта Российской Федерации, муниципальных образованиях, подведомственных им организациях;</p> <p>осуществления контроля за использованием средств Фонда содействию жилищно-коммунального хозяйства (далее – Фонд), направленных на предоставление финансовой поддержки за счет средств Фонда и предусмотренных в бюджете субъекта Российской Федерации и (или) местном бюджете на долевое финансирование проведения капитального ремонта многоквартирных домов, переселения граждан из аварийного жилищного фонда и модернизации системы коммунальной инфраструктуры;</p> <p>осуществления контроля за использованием специализированными некоммерческими организациями, которые осуществляют свою деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (далее – региональный</p>							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации * риска			Уровень * риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		<p>оператор), средств, полученных в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;</p> <p>осуществления контроля за использованием бюджетных средств, полученных из федерального бюджета в качестве межбюджетных трансфертов, бюджетных кредитов в органах исполнительной власти субъектов Российской Федерации, муниципальных образованиях, подведомственных им организациях и у иных получателей средств из бюджета;</p> <p>осуществления контроля в соответствии с частью 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ в отношении закупок для обеспечения федеральных нужд;</p> <p>проведения проверок осуществления органами государственного (муниципального) финансового контроля, являющимися органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), контроля за соблюдением Закона № 44-ФЗ в соответствии с частью 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ в отношении закупок для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации (муниципальных нужд);</p> <p>профилактики правонарушений в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд в рамках поставленных задач.</p>							
2.	19 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников	-	X	-	X	-	-	Высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		структурных подразделений УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положениями о соответствующих структурных подразделениях УФК.							
3.	19 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XIX «Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» (далее – направление деятельности XIX).	-	-	X	X	-	-	критический
4.	19 4 0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности соответствующего структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	X	-	X	-	-	высокий
5.		Несоблюдение Порядка планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и его территориальными органами, утвержденным приказом Федерального казначейства от 30 сентября 2016 г. № 356, в части внесения предложений (в случае необходимости) для составления и изменения плана контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на соответствующий год в соответствии.							
6.	19 6 0	Несоблюдение требований Стандарта внутренней организации контрольного мероприятия «Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия», утвержденным приказом Федерального казначейства от 1 марта 2017 г. № 39, при проведении контрольных	-	-	X	-	-	X	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации * риска			Уровень риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
7.	19 7 0	<p>мероприятий, а также иных утвержденных Федеральным казначейством стандартов и методик осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля в соответствующей сфере.</p> <p>Непроведение в соответствии с частью 11.2 статьи 99 Закона № 44-ФЗ проверок осуществления органами государственного (муниципального) финансового контроля, являющимися органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), контроля за соблюдением Закона № 44-ФЗ (в том числе проверок в соответствии с частью 27.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ).</p>	-	-	X	X	-	-	критический
8.	19 8 0	<p>Неосуществление мероприятий по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений при исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок для государственных и муниципальных нужд и достоверности учета таких расходов в соответствии с БК РФ и нормативными правовыми актами Российской Федерации.</p>	-	X	-	X	-	-	высокий
9.	19 9 0	<p>Несоблюдение установленных Федеральным казначейством сроков осуществления контрольных мероприятий по централизованном заданием Федерального казначейства и внеплановых контрольных мероприятий по заданиям Федерального казначейства, представление материалов по результатам контрольных мероприятий в Федеральное казначейство, а также неисполнение иных поручений Федерального казначейства по вопросам внутреннего государственного финансового контроля.</p>	-	-	X	X	-	-	критический

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации * риска			Уровень риска
				0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
10.	19	10	0	–	X	–	X	–	–	высокий
11.	19	11	0	–	X	–	X	–	–	высокий
12.	19	12	0	–	–	X	X	–	–	критический
13.	19	13	0	–	–	X	X	–	–	критический
14.	19	14	0	–	–	X	X	–	–	критический
15.	19	15	0	–	–	X	X	–	–	критический
16.	19	16	0	–	–	X	X	–	–	критический
17.	Риски, возникающие при осуществлении производства по делам об административных правонарушениях:									
19	17	1	1	–	–	X	X	–	–	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*				Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
20.		регистрационный номер 43334).								
19	20	Несвоевременное размещение информации по результатам проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК на официальном сайте УФК и в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».	-	X	-	-	X	-	-	высокий
21.		Несвоевременность и неполнота внесенных сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК 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.								
19	21		-	-	X	X	-	-	-	критический
22		Несоблюдение требований по размещению информации и документов в реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС.								
19	22		-	-	X	X	-	-	-	критический
23.		Несоблюдение порядка взаимодействия с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер; с Управлениями Федеральной службы судебных приставов по								
19	23		-	X	-	X	-	-	-	высокий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска			Уровень риска
				0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
			субъектам Российской Федерации по взысканию штрафных санкций за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации; с мировыми судами по постановлениям, вынесенным ими о назначении административного наказания по протоколам об административных правонарушениях, составленным в ходе проведения контрольных мероприятий.							
24.	19	24 0	Несвоевременность направления в Федеральное казначейство, органы прокуратуры и правоохранительные органы оперативной информации по вопросам внутреннего государственного финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, осуществляемого УФК.	-	-	X	X	-	-	критический
25.	19	25 0	Необеспечение своевременного и полного рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию соответствующего структурного подразделения УФК, принятия по ним решений и направления заявителям ответов в установленный законодательством Российской Федерации срок.	-	-	X	-	-	X	критический
26.	19	26 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIX.	-	X	-	-	-	X	критический
27.	19	27 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XIX.	X	-	-	X	-	-	низкий
Направление деятельности: XX. Осуществление надзора за аудиторской деятельностью										
1.	20	1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения	-	X	-	X	-	-	высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *				Вероятность реализации риска *			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
		<p>задач:</p> <p>осуществления в установленном порядке внешнего контроля качества работы аудиторских организаций в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15 (далее – Федеральный закон «Об аудиторской деятельности»));</p> <p>принятия мер по повышению эффективности осуществления внешнего контроля качества работы аудиторских организаций;</p> <p>принятия мер по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений требований Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов аудиторскими организациями, осуществляющими обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, указанных в части 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» (далее – аудиторские организации).</p>								
2.	20 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	-	X	-	X	-	-	-	высокий
3.	20 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК	-	X	-	X	-	-	-	высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *				Вероятность реализации риска				Уровень риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9			
4.	20 4 0	XX «Осуществление надзора за аудиторской деятельностью» (далее – направление деятельности XX). Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X	-	X	-	-	-	критический
5.	20 5 0	Несоответствие требованиям нормативных правовых актов порядка назначения и подготовки, проведения внешних проверок качества аудиторских организаций, а также применения мер воздействия, включая контроль за исполнением решения о мере воздействия	-	-	X	-	X	-	-	-	критический
6.	20 6 0	Неосуществление анализа и обобщения материалов проверок, несвоевременность представления информации, справок, отчетов, аналитических документов по осуществлению внешнего контроля качества работы аудиторских организаций в центральный аппарат Федерального казначейства.	-	X	-	-	X	-	-	-	высокий
7.	20 7 0	Неосуществление анализа рынка аудиторских услуг, не определение общего количества объектов внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, места нахождения которых относятся к подведомственной территории, не предоставление в центральный аппарат Федерального казначейства сведений по итогам проведенного анализа.	-	X	-	-	X	-	-	-	высокий
8.	20 8 1	Риски, возникающие при осуществлении производства по делам об административных правонарушениях:									
20	8 1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов,	-	-	X	X	-	-	-	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *				Вероятность реализации * риска			Уровень риска	
			0,5		1,0		0,5		0,7		0,9
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9			
		свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;									
	20	2	8		-	X		X	-	-	критический
	20	3	8			X		X	-	-	высокий
	20	4	8			-		X	-	-	критический
	20	5	8			X		X	-	-	низкий
9.	20	0	9			-	X	X	-	-	высокий
10.	20	0	10			-	X	X	-	-	высокий
11.	20	0	11			-	X	X	-	-	высокий
12.	20	0	12			X	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *	
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
Направление деятельности: XXI. Предоставление бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)										
1.	21	1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: обеспечения предоставления бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) (далее – Кредит).							
				X	-		X	-	высокий	
2.	21	2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.							
			X	-	-	X	-	-	низкий	
3.	21	3 0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.							
				X	-	-	X	-	высокий	
4.	Риски, возникающие при организации и осуществлении работы УФК при предоставлении Кредита:									
21	4 1	несоблюдение порядка взаимодействия УФК с органом, уполномоченным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) на получение Кредита;								
			X	-	-	X	-	-	низкий	
21	4 2	несоблюдение порядка проверки и обработки документов, связанных с предоставлением Кредита;								
			-	X	-	-	X	-	высокий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска
			0,5			0,5			
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
21	4	несоблюдение порядка предоставления Кредита, ненадлежащий контроль за соблюдением сроков по возврату Кредита и уплатой процентов за пользование Кредитом;	-	-	X	-	X	-	критический
	3		-	-	-	-	-		
	4		-	X	-	-	X	-	
	4		-	-	-	-	-	-	
21	4	неправильный расчет штрафов и пеней за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, связанных с возвратом Кредита;	-	X	-	-	X	-	высокий
	5		X	-	-	X	-		
21	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности УФК XXI «Предоставление бюджетного кредита на погашение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)» (далее – направление деятельности XXI).	-	-	-	-	-	-	низкий
	6		X	-	-	X	-		
5.	Риски, возникающие при осуществлении бюджетного учета по предоставленному Кредиту по главе 100 «Федеральное казначейство»:								
21	5	несоблюдение порядка бюджетного учета по предоставленному Кредиту и задолженности по нему, включая проценты за пользование Кредитом, штрафы и пени;	-	X	-	-	X	-	высокий
	1		-	-	-	-	-		
	2		-	X	-	-	X	-	
21	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности XXI.	X	-	-	-	X	-	низкий
21	6	Несоблюдение порядка обращения взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту.	-	-	X	-	-	-	критический
	0		-	-	-	X	-		

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *		
	21	7		0	0,5	0,8	1,0	0,5	0,7		0,9	
7.	21	7	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XXI.			-	X	-	X	-	высокий
8.	21	8	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XXI.			X	-	-	X	-	низкий
Направление деятельности: XXII. Казначейское сопровождение бюджетных средств¹⁸												
1.				Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления казначейского сопровождения средств в валюте Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации, предоставление которых должно осуществляться с последующим подтверждением их использования в соответствии с условиями и (или) целями предоставления указанных средств (далее – целевые средства); формирования отчетных форм и аналитической информации по казначейскому сопровождению целевых средств.			-	X	-	X	-	высокий
2.	22	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК,			-	X	-	X	-	высокий

¹⁸ Классификатор внутренних (операционных) казначейских рисков по направлению деятельности УФК действует с даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации».

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации * риска			Уровень риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.							
3.	22 3 0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X	X	-	-	критический
4.	22 4 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XXII «Казначейское сопровождение бюджетных средств» (далее – направление деятельности XXII).	-	X	-	X	-	-	высокий
5.	22 5 0	Несоблюдение порядка ведения лицевых счетов участников бюджетного процесса, открытых в УФК юридическим лицам – получателям субсидий, бюджетных инвестиций и взносов в уставной капитал, получателям средств авансового платежа, а также средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов) по государственному оборонному заказу.	-	-	X	-	X	-	критический
6.	22 6 0	Несоблюдение порядка проведения и учета операций с целевыми средствами на лицевых счетах для учета операций участников бюджетного процесса, открытых в УФК, в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, принятыми в	-	-	X	-	X	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *				Вероятность реализации риска *				Уровень риска					
			0,5		0,8		1,0		0,5			0,7				
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9								
7.	22	7	0	соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, регулируемыми казначейское сопровождение бюджетных средств.												
8.	22	8	0	Несоблюдение порядка проведения кассовых выплат за счет целевых средств с лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса, которые в установленном порядке открыты в УФК.				X						X		критический
9.	22	9	0	Несоблюдение порядка санкционирования расходов юридических лиц – получателей целевых средств.										X		критический
10.	22	10	0	Несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами юридических лиц и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт в целях выплат по оплате труда с учетом начислений и социальных выплат, командировочных расходов, и иных выплат в пользу работников, а также лицам, не состоящим в штате юридического лица, привлеченным для достижения целей, определенных при предоставлении целевых средств.										X		критический
11.	22	11	0	Несоблюдение порядка формирования и доведения до клиентов выписок из лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса, открытых в УФК.										X		критический
				Несоблюдение порядка уточнения платежей, возврата платежей, направления Запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам, поступившим на										X		критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *				Вероятность реализации * риска			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
12.	22 12 0	счета, открытые УФК для учета операций со средствами неучастников бюджетного процесса, и учтенным как невыясненные поступления. Несоблюдение порядка осуществления контроля за соответствием данных полученной выписки банка проведенным операциям на лицевых счетах для учета операций неучастников бюджетного процесса и подтверждение поступлений по выписке банка по счету УФК.	-	-	X	-	X	-	-	критический
13.	22 13 0	Несоблюдение порядка представления отчетности по казначейскому сопровождению целевых средств государственному заказчику, заказчикам - учреждениям, получателям средств федерального бюджета, юридическим лицам.	-	-	X	X	-	-	-	критический
14.	22 14 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XXII.	-	X	-	X	-	-	-	высокий
15.	22 15 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XXII.	X	-	-	X	-	-	-	низкий