

УТВЕРЖДЕН

приказом Федерального  
казначейства

от « 26 » Октября 2018 г. № 429

**КЛАССИФИКАТОР**

**внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа)**

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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: I. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации</b>									
1.		Формирование положений о соответствующем структурном подразделении управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) (далее – УФК):  отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: организации и осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации; организации регистрации участников в Государственной информационной системе о							
	1	1	X	-	-	X	-	-	низкий

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП), внесения изменений в сведения об участниках ГИС ГМП и осуществления прекращения их доступа;								
	1 1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК I «Осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности I).	X	-	-	X	-	-		низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:									
		несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;	-	X	-	-	X	-	-	средний
	1 2 2	иные риски по пункту 2 направления деятельности I.	X	-	-	X	-	-		низкий
3.	Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности I:									
		недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности I;	-	X	-	-	X	-	-	средний
	1 3 2	иные риски по пункту 3 направления деятельности I.	X	-	-	X	-	-		низкий
4.	Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля									

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
в структурном подразделении УФК:										
1	4	1	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков;			X	X	-	-	значимый
1	4	2	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками структурного подразделения УФК;			X	X	-	-	значимый
1	4	3	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденной карты внутреннего контроля на очередной год;			X	X	-	-	значимый
1	4	4	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;			X	-	-	-	средний
1	4	5	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;			X	X	-	-	значимый
1	4	6	иные риски по пункту 4 направления деятельности I.			X	-	-	-	низкий
5.	Формирование документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счете УФК, открытом на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет № 40101):									
1	5	1	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счете УФК, открытом на счете № 40101 с учетом внебанковских операций;			X	X	-	-	значимый
1	5	2	иные риски по пункту 5 направления			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.		деятельности I.							
		Осуществление ведения аналитического учета:							
	1 6 1	несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;	-	X	-	X	-	-	средний
	1 6 2	несоответствие кодов бюджетной классификации Российской Федерации, отраженных в регистрах аналитического учета по поступлениям, кодам бюджетной классификации, закрепленным в Реестрах администрируемых доходов (код формы по КФД 0531975) и приказом Министерства финансов Российской Федерации о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации на соответствующий финансовый год;	-	-	X	X	-	-	значимый
	1 6 3	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 40101 с учетом внебанковских операций;	-	-	X	X	-	-	значимый
	1 6 4	несоблюдение порядка формирования и хранения регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
	1 6 5	иные риски по пункту 6 направления деятельности I.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.		Осуществление распределения и перечисления поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации:							
	1 7 1	несоблюдение законодательно установленных	-	-	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)	
		нормативов распределения поступлений между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;							
1	7	несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты;	-	-	X	-	X	-	значимый
1	7	иные риски по пункту 7 направления деятельности I.	X	-	-	X	-	-	низкий
8.		Осуществление учета, распределения, перечисления от уплаты акцизов на нефтепродукты, акцизов на крепкую алкогольную продукцию (далее – акцизы), а также возврата (зачета, уточнения) сумм платежей по данным акцизам:							
1	8	несоблюдение порядка учета и распределения поступлений от уплаты акцизов;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	8	несоблюдение порядка возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов начисленных на излишне взысканные суммы акцизов;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	8	несоблюдение УФК сроков сверки перечисленных сумм акцизов с уполномоченным органом Федерального казначейства;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	8	иные риски по пункту 8 направления деятельности I.	X	-	-	X	-	-	низкий
9.		Осуществление отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета субъекта Российской Федерации и местных бюджетов:							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
1	9	1	–	–	X	X	–	–	значимый
1	9	2	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Осуществление учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, их распределения и перечисления в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, а также их возврата (уточнения):								
1	10	1	–	–	X	X	–	–	значимый
1	10	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)		
	1	10	3	несоблюдение порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;			X	-	-	значимый
	1	10	4	иные риски по пункту 10 направления деятельности I.			X	-	-	низкий
11.	Осуществление ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджетов:									
	1	11	1	несоблюдение порядка направления отчетности при открытии (закрытии) лицевого счета администратора доходов бюджета;			X	-	-	значимый
	1	11	2	несоблюдение порядка приема Реестра администрируемых доходов;			X	-	-	значимый
	1	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности I.			X	-	-	низкий
12.	Осуществление учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):									
	1	12	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям, ненаправление в адрес администраторов доходов бюджета Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);			X	-	-	значимый
	1	12	2	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);			X	-	-	значимый
	1	12	3	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику			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);							
1	12	4 несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);	-	-	X	X	-	-	значимый
1	12	5 необоснованность исполнения Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на уточнение невыясненных поступлений;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	12	6 несвоевременное исполнение Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на проведение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения на счете № 40101);	-	-	X	X	-	-	значимый
1	12	7 несоблюдение порядка формирования Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	-	-	X	X	-	-	значимый
1	12	8 несоблюдение порядка уточнения невыясненных поступлений на прочие неналоговые доходы федерального бюджета по платежам, зачисленным более трех лет и 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)	
		которым по состоянию на 1 января текущего финансового года не осуществлены возврат, зачет, уточнение;							
1	12 9	иные риски по пункту 12 направления деятельности I.	X	-	-	X	-	-	низкий
13.		Осуществление уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):							
		несоблюдение порядка формирования и направления Реестра платежей, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства (далее – Реестр платежей), в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	13 2	несоблюдение порядка оформления и направления Реестра платежей в УФК, от которого был получен указанный Реестр платежей;	-	-	X	X	-	-	значимый
		несоблюдение правил отражения операций приема (передачи) невыясненных поступлений ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	-	-	X	X	-	-	значимый
1	13 4	несоблюдение установленных сроков уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
1	13	5 иные риски по пункту 13 направления деятельности I.	X	-	-	X	-	-	низкий
14.	Осуществление операций по счетам № 40101 и № 40101(3) УФК:								
1	14	1 несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 40101 и № 40101(3) УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	14	2 иные риски по пункту 14 направления деятельности I.	X	-	-	X	-	-	низкий
15.	Осуществление представления (направления) финансовым органам и органам управления территориальными государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты:								
1	15	1 несоблюдение порядка представления (направления) финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	15	2 иные риски по пункту 15 направления деятельности I.	X	-	-	X	-	-	низкий
16.	Осуществление представления администраторам доходов бюджетов информации, установленной нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства:								
1	16	1 несоблюдение порядка представления информации администраторам доходов бюджетов;	-	-	X	X	-	-	значимый
1	16	2 предоставление администраторам доходов бюджетов неполной информации;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	1	16	3	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	16	4	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	16	5	X	–	–	–	X	–	низкий
17.	Осуществление перерасчета поступлений между бюджетами (перечислений (взысканий) из бюджетов) (далее – перерасчет поступлений):									
	1	17	1	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	17	2	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	17	3	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	17	4	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		0531461);							
		несоблюдение установленного порядка взыскания денежных средств на основании приказов Министерства финансов Российской Федерации, направленных в УФК Федеральным казначейством;							
1	17	5 иные риски по пункту 17 направления деятельности I.	X	-	-	X	-	-	низкий
18.	Осуществление операций по межрегиональным зачетам:								
		необоснованность исполнения Уведомлений о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, других поступлений, пеней, штрафов по ним, а также подлежащих возмещению сумм налогов, осуществляемом администраторами доходов бюджета, подведомственными одному главному администратору доходов бюджета, находящимися на территориях различных субъектов Российской Федерации (далее – Уведомления о межрегиональном зачете);							
1	18	1	-	-	X	X	-	-	значимый
1	18	2	-	-	X	X	-	-	значимый
1	18	3	-	-	X	X	-	-	значимый
1	18	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)			
19.		Исполнение документов администратора доходов бюджета (Заявка на возврат, Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, Уведомлений о зачете, межрегиональном уточнении, Запроса на аннулирование Заявки на возврат):									
	1	19	1	необоснованность исполнения документов администратора доходов бюджета;	-	-	X	X	-	-	значимый
	1	19	2	несоблюдение установленного порядка оформления документов, направленных администратором доходов бюджета в УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
	1	19	3	несвоевременность исполнения документов администратора доходов бюджета;	-	-	X	X	-	-	значимый
	1	19	4	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	X	-	-	значимый
	1	19	5	необоснованность отказа в исполнении документов администраторов доходов бюджета и направлении Протокола;	-	-	X	X	-	-	значимый
20.	1	19	6	иные риски по пункту 19 направления деятельности I.	X	-	-	X	-	-	низкий
				Осуществление привлечения денежных средств с единых счетов бюджетов при недостаточности на счете № 40101 средств для проведения операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа:							
1	20	1	несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета и (или) единых счетов бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации при исполнении	-	-	X	X	-	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;							
		несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования) при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;							
1	20	2	-	-	X	X	-	-	значимый
1	20	3	X	-	-	X	-	-	низкий
21. Осуществление регистрации участников ГИС ГМП в данной системе:									
1	21	1	-	X	-	X	-	-	средний
1	21	2	-	X	-	X	-	-	средний
1	21	3	-	X	-	X	-	-	средний
1	21	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)			
22.		Составление установленных форм отчетности и представление ее в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ ФК):									
	1	22	1		X				X		значимый
	1	22	2			X			X		значимый
23.		Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности I:									
	1	23	1		X				X		средний
	1	23	2		X				X		низкий
24.	1	24	1		X				X		низкий
<b>Направление деятельности: II. Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК</b>											

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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>и учреждением Банка России, кредитными организациями</b>									
1.		Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:							
		отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: организации и осуществления электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и учреждением Банка России, кредитными организациями; обеспечения функционирования единого казначейского счета в части счета, открытого УФК в учреждении Банка России; координации действий структурных подразделений УФК при осуществлении операций на счетах, открытых УФК в учреждении Банка России и кредитных организациях; взаимодействия с ГИС ГМП в части полномочий УФК; обеспечения взаимодействия с государственной информационной системой жилищно-коммунального хозяйства (далее – ГИС ЖКХ); обеспечения выявления административных правонарушений, предусмотренных частью I статьи 15.15.16 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской		X	-	-	X	-	значимый
	2	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)	
		Федерации, 2002, № 1, ст. 1; 2018, № 18, ст. 2573) (далее – КоАП), на основании информации, получаемой из информационных систем (подсистем) Федерального казначейства, в установленной сфере деятельности;							
		иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК II «Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и учреждением Банка России, кредитными организациями» (далее – направление деятельности II).	X	-	-	X	-	-	низкий
2.		Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:							
		несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;	-	X	-	-	X	-	средний
		иные риски по пункту 2 направления деятельности II.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.		Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности II:							
		недостаточность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности II;	-	X	-	-	X	-	средний
		иные риски по пункту 3 направления деятельности II.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень риска	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
4.	Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:									
	2	4	1	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков;						значимый
	2	4	2	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками структурного подразделения УФК;						значимый
	2	4	3	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;						значимый
	2	4	4	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;						средний
	2	4	5	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;						значимый
	2	4	6	иные риски по пункту 4 направления деятельности II.						низкий
5.	Осуществление формирования и направления в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств со счета МОУ ФК:									
	2	5	1	несоблюдение порядка формирования и направления в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств со счета МОУ ФК, открытого на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее – счет № 40105), на счета УФК для осуществления						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)	
		кассовых выплат;							
2	5	2	2			X			
6.		Осуществление формирования расчетных документов для проведения кассовых выплат со счетов УФК и обеспечения их передачи в учреждение Банка России, кредитные организации:							
2	6	1				X	X		
2	6	2				X	X		
2	6	3				X	X		
2	6	4						X	
2	6	5						X	
2	6	6				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)	
		Инструкцией об организации и обеспечении безопасности хранения, обработки и передачи по 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); иные риски по пункту 6 направления деятельности II.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка проведенным операциям:								
2	7	1	-	-	X	-	X	-	значимый
2	7	2	-	-	X	-	X	-	значимый
2	7	3	X	-	-	X	-	-	низкий
8.	Осуществление контроля за соответствием данных платежных документов, представляемых получателями бюджетных средств в УФК:								
2	8	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)		
	2	8	2				X	-	-	низкий
9.		Обеспечение наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которых открыты в УФК, финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования):								
2	9	1		X	-	-	-	X	-	значимый
2	9	2		-	X	X	-	X	-	значимый
2	9	3		-	-	X	X	-	-	значимый
2	9	4		-	-	X	X	-	-	значимый
2	9	5		-	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		организацией, положений, установленных пунктом 5 Правил обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевого счета которых открыты в органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), утвержденных приказом Федерального казначейства от 30 июня 2014 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 сентября 2014 г., регистрационный номер 34153; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2014, № 47);								
2	9	6		X	-	X	-	-	средний	
2	9	7		X	-	-	-	X	средний	
2	9	8		-	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)	
		(код формы по КФД 0531245);							
		несоблюдение порядка формирования и несвоевременное предоставление клиентам сведений об операциях, совершаемых с использованием карт (код формы по КФД 0531246) (при получении соответствующей информации от кредитной организации);	-	X	-	-	X	-	значимый
	2 9 10	иные риски по пункту 9 направления деятельности II.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.		Использование средств, поступивших на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40101, № 40105 в соответствии с Консолидированной заявкой:							
		несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке на перечисление средств федерального бюджета на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40101, № 40105, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств;	-	-	X	-	X	-	значимый
	2 10 2	использование текущим операционным днем средств, поступивших на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40101, № 40105, в соответствии с Консолидированной заявкой для осуществления кассовых выплат следующего операционного дня;	-	-	X	-	X	-	значимый
	2 10 3	иные риски по пункту 10 направления деятельности II.	X	-	-	X	-	-	низкий
11.		Осуществление работы в ГИС ГМП:							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		несоблюдение порядка формирования и направления оператору 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 получателей средств федерального бюджета (получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, получателей средств местного бюджета), администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита субъекта Российской Федерации, администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации, администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета), федеральных бюджетных учреждений (бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетных учреждений), федеральных автономных учреждений (автономных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных автономных учреждений), лицевые счета которых открыты в УФК;								
	2	11	1	X	-	-	-	X	-	значимый
	2	11	2	X	-	-	X	-	-	низкий
12.	Осуществление комплектования, хранения, учета и использования архивных документов:									
	2	12	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)	
		комплектацию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения УФК;							
2	12	2	X	-	-	X	-	-	низкий
13.	Осуществление работы в ГИС ЖКХ:								
		несоблюдение порядка и сроков осуществления размещения, уточнения и аннулирования в ГИС ЖКХ информации о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги после проведения кассовых операций по кассовым выплатам получателей бюджетных средств федерального бюджета (субъекта Российской Федерации, местных бюджетов), местных бюджетов), администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (бюджета субъекта Российской Федерации, местных бюджетов), федеральных бюджетных (автономных) учреждений (бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)), 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							
2	13	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)	
		РФ, неучастники бюджетного процесса), лицевые счета которых открыты в УФК;							
2	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности II.	X	-	-	X	-	низкий
14.	Осуществление контроля за исполнением платежных документов на перечисление средств, подлежащих зачислению на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:								
			неосуществление выявления административных правонарушений, предусмотренных частью 1 статьи 15.15.16 КоАП, на основании информации, получаемой из информационных систем (подсистем) Федерального казначейства в установленной сфере деятельности;	-	X	-	X	-	средний
2	14	2	иные риски по пункту 14 направления деятельности II.	X	-	-	X	-	низкий
15.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности II:								
			несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности II;	-	X	-	X	-	средний
2	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности II.	X	-	-	X	-	низкий
16.			Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности II.	X	-	-	X	-	низкий
<b>Направление деятельности: III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, поступающими</b>									

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзаного 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										
1. Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:										
			отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, а также средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, на соответствующих лицевых счетах, открытых в УФК;							
	3	1	1	X	-	X	-	X	-	средний
			осуществления и учета операций по обеспечению наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которых открыты в УФК, финансовом органе							



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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.		федеральным бюджетным (автономным) учреждениям» (далее – направление деятельности III).							
	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:								
	3	2	1		X	-	X	-	-
3.	3	2	2	X	-	-	X	-	низкий
	Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности II:								
	3	3	1		X	-	X	-	средний
4.	3	3	2	X	-	-	X	-	низкий
	Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:								
	3	4	1		-	X	X	-	значимый
3	4	2		-	X	X	-	значимый	
3	4	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)	
		утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;							
	3	4	4	4	4	4	4	4	средний
	3	4	5	4	5	4	5	4	значимый
	3	4	6	4	6	4	6	4	низкий
5.	Осуществление ведения лицевых счетов клиентов:								
	3	5	1	5	1	5	1	5	значимый
	3	5	2	5	2	5	2	5	низкий
6.	Формирование регистров аналитического учета операций:								
	3	6	1	6	1	6	1	6	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союза государств, 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;							
	3 6 2	иные риски по пункту 6 направления деятельности III.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.		Осуществление доведения 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 передачи бюджетных данных при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня:							
	3 7 1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;	-	-	X	X	-	-	значимый
	3 7 2	несоблюдение порядка отзыва распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	-	-	X	X	-	-	значимый
	3 7 3	превышение бюджетных данных, распределенных распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими	-	-	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)	
		распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;							
	3 7 4	иные риски по пункту 7 направления деятельности III.	X	-	-	X	-	-	низкий
8.		Осуществление операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета:							
	3 8 1	несоблюдение порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета;	-	-	X	X	-	-	значимый
	3 8 2	иные риски по пункту 8 направления деятельности III.	X	-	-	X	-	-	низкий
9.		Исполнение бюджета Союзного государства:							
	3 9 1	несоблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства);	-	-	X	X	-	-	значимый
	3 9 2	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;	-	-	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	9	3	несоблюдение порядка кассового обслуживания и исполнения бюджета Союза государства и санкционирования расходов получателей средств бюджета Союза государства;							значимый
3	9	4	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению бюджета Союза государства в текущем финансовом году;							значимый
3	9	5	иные риски по пункту 10 направления деятельности III.							низкий
10.	Осуществление предварительного и текущего контроля за ведением операций со средствами федерального бюджета получателями средств федерального бюджета:									
3	10	1	превышение кассовых выплат, учтенных на соответствующих лицевых счетах получателей бюджетных средств, иных получателей бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных;							значимый
3	10	2	превышение бюджетных ассигнований для осуществления кассовых выплат 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;							значимый
3	10	3	иные риски по пункту 10 направления							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.		деятельности III.							
	3 11 1	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ и пунктами 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками и пунктом 13 Правил ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49);	-	-	X	X	-	-	значимый
	3 11 2	иные риски по пункту 11 направления деятельности III.	X	-	-	X	-	-	низкий
12.		Осуществление санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета:							
	3 12 1	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета	-	-	X	-	-	X	значимый

<sup>1</sup> Действие риска применимо в случае, если соответствующие полномочия закреплены за отделом расходов УФК, отделом обслуживания силовых ведомств УФК.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		бюджета;							
		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 УФК;							
	3 12 3	иные риски по пункту 12 направления деятельности III.	X	-	-	X	-	-	низкий
13.		Осуществление учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета:							
	3 13 1	несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета;	-	-	X	-	X	-	значимый
	3 13 2	иные риски по пункту 13 направления деятельности III.	X	-	-	X	-	-	низкий
14.		Осуществление операций по обеспечению наличными денежными средствами организаций федерального уровня:							
	3 14 1	несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций федерального уровня, лицевые счета которых открыты в УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
	3 14 2	иные риски по пункту 14 направления деятельности III.	X	-	-	X	-	-	низкий
15.		Осуществление завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:							
	3 15 1	несоблюдение порядка завершения операций 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)	
		исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;							
3	15	2	X	-	-	X	-	-	низкий
16.	Осуществление взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета:								
		несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета (автономным) учреждениям, федеральным государственным унитарным предприятиям, лицевым счетам которых открыты в УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
3	16	2	X	-	-	X	-	-	низкий
17.	Осуществление доведения выписок из соответствующих лицевых счетов клиентов:								
3	17	1	-	-	X	X	-	-	значимый
3	17	2	X	-	-	X	-	-	низкий
18.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:								
3	18	1	-	-	X	X	-	-	значимый
3	18	2	-	-	X	X	-	-	значимый
3	18	3	X	-	-	X	-	-	низкий
19.	Осуществление формирования и представления в МОУ ФК установленной отчетности:								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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	19	1	несоблюдение порядка формирования установленной отчетности;		X	X	-	значимый
	3	19	2	несвоевременность представления в МОУ ФК установленной отчетности;		X	X	-	значимый
	3	19	3	иные риски по пункту 19 направления деятельности III.		-	X	-	низкий
20.	Осуществление исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:								
	3	20	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства бюджетных (автономных) учреждений;		X	-	X	значимый
	3	20	2	неисполнение 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	-	X	значимый
	3	20	3	иные риски по пункту 20 направления деятельности III.		X	-	X	низкий
21.	Осуществление приостановления операций на лицевых счетах, открытых клиентам в УФК:								
	3	21	1	несоблюдение порядка приостановления операций на лицевых счетах, открытых		-	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)	
		клиентам в УФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;							
3	21	21	X	-	-	X	-	-	низкий
22.	Осуществление направлений УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации:								
		несоблюдение порядка направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным учреждениям в учреждении Банка России, кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации;	-	-	X	X	-	-	значимый
		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 организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации;							
3	22	22	X	-	-	X	-	-	низкий
		иные риски по пункту 22 направления деятельности III.	X	-	-	X	-	-	низкий
23.	Осуществление ведения Реестра соглашений (договоров) о предоставлении субсидий, бюджетных инвестиций, межбюджетных трансфертов:								
	3	23	1	несоблюдение порядка ведения Реестра	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)	
		соглашений (договоров) о предоставлении субсидий, бюджетных инвестиций, межбюджетных трансфертов;							
3	23	иные риски по пункту 23 направления деятельности III.	X	-	-	X	-	-	низкий
24.	Осуществление контроля за неисполнением кредитной организацией или Банком России представления органа Федерального казначейства:								
		неосуществление выявления административных правонарушений, предусмотренных частью 2 статьи 15.15.16 КоАП, о неисполнении кредитной организацией или Банком России представления органа Федерального казначейства о приостановлении операций по счетам, открытым участникам бюджетного процесса федерального уровня и федеральным бюджетным учреждениям в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;							
3	24	1	-	X	-	-	X	-	значимый
3	24	2	X	-	-	X	-	-	низкий
25.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности III:								
3	25	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)		
26.	3	25	2	иные риски по пункту 25 направления деятельности III;						
	3	26	1	Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности III.						
<b>Направление деятельности: IV. Ведение федеральных реестров</b>										
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:									
4	1	1	отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: ведения Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр), Перечня государственных (муниципальных) учреждений, Реестра контрактов, заключенных заказчиками, Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, Закрытого реестра банковских гарантий, Перечня участников бюджетного процесса; открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов участников бюджетного процесса бюджетной системы Российской Федерации, бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников							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)	
		бюджетного процесса; обеспечения заключения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо; координации пользователей в целях предоставления сведений в государственную автоматизированную систему «Управление» (далее – система «Управление»);							
	4 1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК IV «Ведение федеральных реестров» (далее – направление деятельности IV).	X	-	-	X	-	-	низкий
2.		Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:							
	4 2 1	несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
	4 2 2	иные риски по пункту 2 направления деятельности IV.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.		Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности IV:							
	4 3 1	недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности IV;	-	X	-	-	X	-	значимый
	4 3 2	иные риски по пункту 3 направления деятельности IV.	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
4.	Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) значимыми рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:									
	4	4	1	-	-	X	X	-	-	значимый
	4	4	2	-	-	X	X	-	-	значимый
	4	4	3	-	-	X	X	-	-	значимый
	4	4	4	-	X	-	X	-	-	средний
	4	4	5	-	-	X	X	-	-	значимый
	4	4	6	X	-	-	X	-	-	низкий
5.	Осуществление формирования и ведения Сводного реестра:									
	4	5	1	-	-	X	-	X	-	значимый
	4	5	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)	
		в информационной системе в форме электронного документа по форме (код формы по ОКУД 0501121);							
		несвоевременность направления организациям протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа по форме (код формы по КФД 0531805), с приложением представленных информации и документов;							
4	5	3			X		X		значимый
4	5	4					X		значимый
4	5	5	X				X		низкий
6.	Осуществление ведения Перечня государственных (муниципальных) учреждений:								
4	6	1			X			X	значимый
4	6	2	X				X		низкий
7.	Осуществление ведения Реестра контрактов, заключенных заказчиками, Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну:								
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)	
		числе в части сроков проверки включаемых сведений, а также включения в указанные реестры информации и документов, предусмотренных законодательством Российской Федерации;							
4	7	иные риски по пункту 7 направления деятельности IV.	X	-	-	X	-	-	низкий
8.		Осуществление ведения Закрытого реестра банковских гарантий, предоставленных в качестве обеспечения заявок и (или) исполнения контрактов, если такие заявки или контракты содержат сведения, составляющие государственную тайну:							
		несвоевременность осуществления проверки наличия информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий, предусмотренной пунктом 4 Правил формирования и ведения закрытого реестра банковских гарантий, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005 «О банковских гарантиях, используемых для целей Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 46, ст. 5947; 2015, № 15, ст. 2269) и ее несоответствие требованиям, установленным Порядком формирования и направления информации в целях формирования и ведения закрытого реестра банковских гарантий, а также							
4	8	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)	
		направления Федеральным казначейством выписок и протоколов, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 октября 2015 г. № 164н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 30 декабря 2015 г., регистрационный номер 40369; Официальный интернет-портал правовой информации <a href="http://www.pravo.gov.ru">http://www.pravo.gov.ru</a> , 31 декабря 2015 г.);							
4	8	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Закрытом реестре банковских гарантий;	-	-	X	-	X	-	значимый
4	8	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи Закрытого реестра банковских гарантий;	-	-	X	X	-	-	значимый
4	8	несвоевременность направления банку выписки из Закрытого реестра банковских гарантий;	-	-	X	-	X	-	значимый
4	8	необоснованность неключения направленной банком информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий;	-	-	X	-	X	-	значимый
4	8	несвоевременность направления в банк протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, а также возврата банку поступившей информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий.	-	-	X	-	X	-	значимый
9.	Осуществление ведения Сводного перечня заказчиков:								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
4	9	1 несоблюдение порядка ведения Сводного перечня заказчиков в части возложенных на УФК полномочий;	-	-	X	-	X	-	значимый
4	9	2 иные риски по пункту 9 направления деятельности IV.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.		Осуществление открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов:							
4	10	1 несоблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов;	-	-	X	-	X	-	значимый
4	10	2 иные риски по пункту 10 направления деятельности IV.	X	-	-	X	-	-	низкий
11.		Осуществление формирования дел клиентов и участников ГИС ГМП, ведения книг регистрации лицевых счетов:							
4	11	1 несоблюдение порядка формирования дел клиентов и участников ГИС ГМП, формирования дел участников ГИС ГМП, которым не открыты лицевые счета в УФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
4	11	2 несоблюдение порядка ведения книг регистрации лицевых счетов;	-	X	-	-	X	-	значимый
4	11	3 иные риски по пункту 11 направления деятельности IV.	X	-	-	X	-	-	низкий
12.		Осуществление размещения информации на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях:							
4	12	1 несоблюдение порядка приема и проверки документов, представленных государственными и муниципальными учреждениями в целях размещения информации на официальном сайте Российской Федерации в информационно-	-	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)	
		телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях;							
4	12	иные риски по пункту 12 направления деятельности IV.	X	-	-	X	-	-	низкий
13.		Осуществление работы по заключению и исполнению генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо:							
4	13	1			X	X	-	-	значимый
4	13	2			X	X	-	-	значимый
4	13	3			X	X	-	-	значимый
4	13	4			X	X	-	-	значимый
4	13	5			X	X	-	-	низкий
14.		Осуществление согласования Договоров (соглашений) о присоединении к Регламенту Удостоверяющего центра 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)	
	4	14	1	X	-	X	-	-	средний
	4	14	2	X	-	-	X	-	низкий
15.		Осуществление предоставления сведений в систему «Управление»:							
	4	15	1	-	X	-	X	-	средний
	4	15	2	-	X	-	X	-	средний
16.		Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности IV:							
	4	16	1	-	X	-	X	-	средний
	4	16	2	X	-	-	X	-	низкий
17.	4	17	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)	
		по направлению деятельности IV.							
<b>Направление деятельности: V. Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса)</b>									
1.		Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:							
	5	1	1	X	-	X	-	-	средний
		отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления в установленном порядке кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации, местных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, федеральными законами о бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, нормативными правовыми актами, законами (решениями) о бюджете субъекта Российской Федерации (местных бюджетах), законами субъектов Российской Федерации о бюджетах территориальных государственных внебюджетных фондов, соглашениям об осуществлении УФК отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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>Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами по исполнению соответствующих бюджетов, заключенным между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования), органами управления государственными внебюджетными фондами по исполнению соответствующих бюджетов, заключенным между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования), органами управления государственными внебюджетными фондами (далее – Соглашение о кассовом обслуживании соответствующего бюджета);</p> <p>учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса) в соответствии с соглашением (обращением</p>							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		<p>финансовых органов), заключенным согласно законодательству Российской Федерации; учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) в соответствии с соглашением и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса), включая крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальных предпринимателей в соответствии с законодательством Российской Федерации;</p> <p>обеспечения выявления административных правонарушений, предусмотренных частью 2 статьи 15.15.16 КоАП, по неисполнении кредитной организацией или Банком России представления органа Федерального казначейства о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации, открытым участникам бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и бюджетным учреждениям субъекта Российской Федерации (муниципальным бюджетным учреждениям) по учету средств бюджетов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), открытым финансовым органам субъектов</p>							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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 (муниципальных образований) в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения; иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК V «Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса)» (далее – направление деятельности V).							
	5 1 2		X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:								
		несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;							
	5 2 1		X	-	-	X	-	-	низкий
	5 2 2	иные риски по пункту 2 направления деятельности V.	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)	
		(муниципального образования, территориальным органом государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органом управления территориальным государственным внебюджетным фондом) и органом Федерального казначейства:							
	5	несоответствие регламента о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования), территориальным органом государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органом управления территориальным государственным внебюджетным фондом) и органом Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения соответствующего бюджета, требованиям нормативных правовых актов Минфина России, Федерального казначейства;	-	X	-	X	-	-	средний
	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности V.	X	-	-	X	-	-	низкий
6.		Исполнение федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, предварительному и текущему контролю за ведением операций со средствами федеральными получателями средств федерального бюджета:							
	5	отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения о кассовом обслуживании исполнения соответствующего бюджета;	-	-	X	X	-	-	значимый
	5	отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об открытии и ведении органами	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		Федерального казначейства лицевого счетов для учета операций бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных учреждений);							
		отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации соглашений об открытии автономным учреждениям субъекта Российской Федерации (муниципальным автономным учреждениям) лицевого счетов в органах Федерального казначейства;							
5	6	3			X	X			значимый
		отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации соглашений об осуществлении органом Федерального казначейства операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств соответствующего бюджета;							
5	6	4			X	X			значимый
		отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации соглашений о перечислении остатков средств поступающих во временное распоряжение казенных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных казенных учреждений) и остатков средств бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) с соответствующих							
5	6	5			X	X			значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		счетов органов Федерального казначейства, открытых в учреждении Банка России в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение казенных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных казенных учреждений) и со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), в бюджет субъекта Российской Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета;								
		отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об открытии органом Федерального казначейства в учреждении Банка России счета для проведения в порядке, установленном Федеральным казначейством, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), лицевые счета которых открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования);								
5	6				X		X			значимый
5	6						X			
	7						X			значимый



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		законодательством Российской Федерации) иных соглашений по направлению деятельности V;							
5	6	8	X	-	-	X	-	-	низкий
7.		Осуществление проведения и учета кассовых операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), с источниками финансирования дефицита государственных внебюджетных фондов:							
5	7	1	-	-	X	X	-	-	значимый
5	7	2	-	-	X	X	-	-	значимый
5	7	3	X	-	-	X	-	-	низкий
8.		Осуществление учета невыясненных поступлений:							
5	8	1	-	-	X	X	-	-	значимый
5	8	2	X	-	-	X	-	-	низкий
9.		Осуществление проведения и учета операций по кассовым выплатам из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов от имени и по поручению клиентов, лицевого счета которых открыты в УФК:							
5	9	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)	
		клиентами в УФК;							
5	9	2			X		X		значимый
		несоответствие платежей клиентов установленным требованиям;							
5	9	3			X		X		значимый
		необеспечение полноты информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов, доведенной УФК до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации (органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом);							
		несвоевременность доведения УФК информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации (органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом);							
5	9	4					X		значимый
		иные риски по пункту 9 направления деятельности V.	X				X		низкий
10.	Учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений):								
5	10	1			X		X		значимый
		несоблюдение порядка учета операций со							



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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	12	2						
		Федерации в целях софинансирования расходных обязательств субъекта Российской Федерации (далее – целевые субсидии), в случаях и порядке, установленных законодательством Российской Федерации;							
	5	12	2	X	–	–	X	–	низкий
13.		Осуществление операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты:							
		несоблюдение порядка проведения операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, представляемые из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – межбюджетные трансферты);							
	5	13	1	–	X	–	X	–	значимый
		несоблюдение порядка формирования, проверки и представления в финансовый орган субъекта Российской Федерации отчетности, содержащей информацию об операциях с межбюджетными трансфертами;							
	5	13	2	–	X	–	X	–	значимый
	5	13	3	X	–	–	X	–	низкий
14.		Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652) (далее – Закон № 44-ФЗ) <sup>2</sup> ;							
5	14	1 несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ и пунктами 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками и пунктом 13 Правил ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49);	-	-	X	X	-	-	значимый
5	14	2 иные риски по пункту 14 направления деятельности V.	X	-	-	X	-	-	низкий
15.		Осуществление операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетных фондов Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов:							
5	15	1 несоблюдение порядка учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);	-	-	X	X	-	-	значимый
5	15	2 несоблюдение порядка учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей бюджетов	-	-	X	X	-	-	значимый

<sup>2</sup> Действие риска применимо в случае, если соответствующее полномочия закреплены за отделом кассового обслуживания исполнения бюджетов УФК.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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;							
5	15	3 иные риски по пункту 15 направления деятельности V.	X	-	-	X	-	-	низкий
16.		Осуществление операций по обеспечению наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которых открыты в УФК:							
	5	16	1	-	X	X	-	-	значимый
	5	16	2	X	-	X	-	-	низкий
17.		Осуществление доведения клиентам выписок из соответствующих лицевых счетов:							
	5	17	1	-	X	X	-	-	значимый
	5	17	2	X	-	X	-	-	низкий
18.		Осуществление операций по завершению финансового года:							
	5	18	1	-	X	X	-	-	значимый
	5	18	2	X	-	X	-	-	низкий
19.		Осуществление приостановления операций на лицевых счетах клиентов:							
	5	19	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)	
		операций на лицевых счетах клиентов;							
	5 19 2	иные риски по пункту 19 направления деятельности V.	X	-	-	X	-	-	низкий
20.		Осуществление контроля за неисполнением кредитной организацией или Банком России представления органа Федерального казначейства:							
	5 20 1	неосуществление выявления административных правонарушений, предусмотренных частью 2 статьи 15.15.16 КоАП, о неисполнении кредитной организацией или Банком России представления органа Федерального казначейства о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации, открытым участникам бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и бюджетным учреждениям субъекта Российской Федерации (муниципальным бюджетным учреждениям) по учету средств бюджетов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;	-	-	X	X	-	-	значимый
	5 20 2	иные риски по пункту 20 направления деятельности V.	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)		
21.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности V:									
	5	21	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности V;			X	-	-	средний
	5	21	2	иные риски по пункту 21 направления деятельности V.			X	-	-	низкий
22.	5	22	1	Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности V.			X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности: VI. Ведение бюджетного и казначейского учета и формирование отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзаного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса</b>										
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:									
	6	1	1	отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: ведения бюджетного и казначейского учета в целях обеспечения надлежащего кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзаного государства, проведения операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников			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)	
		бюджетного процесса; составления и представления бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;							
	6 1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК VI «Ведение бюджетного учета и формирования отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса» (далее – направление деятельности VI).	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:								
	6 2 1	несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
	6 2 2	иные риски по пункту 2 направления деятельности VI.	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)	
		отсутствие внутренних документов УФК, регламентирующих организацию работы по ведению бюджетного и казначейского учета и формированию бюджетной отчетности по операциям кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;	-	-	X	X	-	-	значимый
		несоответствие документов и регистров бюджетного и казначейского учета, формируемых в электронных базах данных, утвержденным формам (отсутствие установленных реквизитов и показателей);	-	X	-	X	-	-	средний
		иные риски по пункту 5 направления деятельности VI.	X	-	-	X	-	-	низкий
6.		Осуществление отражения операций в казначейском учете, в регистрах казначейского учета:							
	6	6			X				значимый
	6	6			-				
	6	6		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)	
		(автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;							
	6 3	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;	-	-	X	X	-	-	значимый
	6 4	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства;	-	X	-	X	-	-	средний
	6 5	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете, в регистрах казначейского учета операций с наличными денежными средствами и расчетов с использованием карт получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и их уполномоченных подразделений, бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;	-	X	-	X	-	-	средний
	6 6	иные риски по пункту 6 направления деятельности VI.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Осуществление отражения операций в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета:								
	6 7 1	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по кассовому исполнению федерального бюджета;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	6	7	2						
	6	7	3		X	-	X	-	средний
	6	7	3	X	-	-	X	-	низкий
8.	Осуществление составления и представления бюджетной отчетности:								
	6	8	1						
	6	8	1		X	-	X	-	средний
	6	8	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)	
		операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;							
		неправильность составления и несвоевременность представления в территориальные органы государственных внебюджетных фондов и органы управления государственными внебюджетными фондами							
6	8	3	–	X	–	X	–	–	средний
		периодической и годовой бюджетной отчетности по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов и операциям со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов;							
		неправильность составления и несвоевременность представления получателям средств федерального бюджета, лицевого счета							
6	8	4	–	X	–	X	–	–	средний
		которым открыты в соответствующем территориальном органе Федерального казначейства, периодической и годовой бюджетной отчетности по операциям с бюджетными и денежными обязательствами;							
		неосуществление проверки отчетности, содержащей информацию об операциях с межбюджетными трансфертами,							
6	8	5	–	X	–	X	–	–	средний
		представленными из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		назначение, подлежащих учету на лицевых счетах, открытых получателям средств бюджетов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), бюджетов государственных внебюджетных фондов в УФК;							
		неосуществление мониторинга информации, представляемой в подсистему «Учет и отчетность» государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» получателями средств федерального бюджета, распорядителями средств федерального бюджета, администраторами доходов федерального бюджета, администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета, государственными бюджетными и автономными учреждениями, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляются главными распорядителями средств федерального бюджета, лицевые счета которых открыты в УФК.							
	6 8 6		-	X	-	X	-	-	средний
9.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности VI:								
6	9	1	-	X	-	X	-	-	средний
		несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		деятельности VI;							
6	9	2 иные риски по пункту 9 направления деятельности VI.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.	6	10 Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VI.	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности: VII. Организация и осуществление полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по ведению бюджетного (бюхгалтерского) учета и формированию бюджетной (бюхгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации<sup>3</sup></b>									
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:								
		отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления мониторинга в Федеральном казначействе информации, представляемой в подсистему «Учет и отчетность» государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет»); участия в реализации мероприятий Федерального казначейства, связанных с							
7	1	1	-	X	-	-	X	-	значимый

<sup>3</sup> Действие рисков по направлению деятельности применимы в случае осуществления УФК 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)	
		<p>осуществлением полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов);</p> <p>иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК VII «Организация и осуществление полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности VII).</p>							
	7	1	X	-	-	X	-	-	низкий
		2							
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:								
	7	2	X	-	-	X	-	-	низкий
		1							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
3.		предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;							
	7	2	2	X	-	-	X	-	низкий
	Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности VII.1:								
4.	7	3	1	X	-	-	X	-	низкий
	7	3	2	X	-	-	X	-	низкий
	Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:								
7	4	1	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков;	-	-	X	X	-	значимый
	4	2	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками структурного подразделения УФК;	-	-	X	X	-	значимый
	4	3	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	-	-	X	X	-	значимый
	4	4	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	-	X	-	X	-	средний
	4	5	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный	-	-	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)	
		квартал;							
	7 4 6	иные риски по пункту 4 направления деятельности VII.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.		Осуществление мероприятий Федерального казначейства, связанных с осуществлением полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов):							
	7 5 1	необеспечение участия в мероприятиях по созданию и развитию подсистем государственной интегрированной информационной системы «Электронный бюджет» в части подсистем «Учет и отчетность», «Управление нефинансовыми активами», «Управление кадровыми ресурсами»;	-	X	-	-	X	-	значимый
		неосуществление мероприятий Федерального казначейства, связанных с осуществлением полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов);							
	7 5 2	неосуществление мероприятий Федерального казначейства, связанных с осуществлением полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов);	-	X	-	-	X	-	значимый
	7 5 3	необеспечение участия в разработке единых	-	X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			риска			риска			
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		унифицированных правил осуществления полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов);							
	7 5 4	иные риски по пункту 5 направления деятельности VII.	X	-	-	X	-	-	низкий
6.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности VII:								
	7 6 1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности VII;	-	X	-	-	X	-	значимый
	7 6 2	иные риски по пункту 6 направления деятельности VII.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	7 7 1	Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VII.	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности: VIII. Правовое обеспечение деятельности</b>									
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:								
	8 1 1	отсутствие в положении о юридическом отделе УФК (далее – Отдел) осуществляемых функций для решения задач по правовому обеспечению деятельности УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
	8 1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК VIII «Правовое обеспечение	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		деятельности» (далее – направление деятельности VIII).							
2.		Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:							
	8	2	1		X	-	X	-	средний
	8	2	2	X	-	-	X	-	низкий
3.		Соблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство отчетности о деятельности юридического отдела:							
	8	3	1	-	X	-	X	-	средний
	8	3	2	-	X	-	X	-	средний
	8	3	3	-	X	-	X	-	средний
	8	3	4	-	X	-	X	-	средний
4.		Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:							
	8	4	1	-	-	X	X	-	значимый
	8	4	2	-	-	X	X	-	значимый
	8	4	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)	
		очередной год;							
8	4	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	-	X	-	X	-	-	средний
8	4	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	-	-	X	X	-	-	значимый
8	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности VIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.	Осуществление отдельных функций Отдела:								
8	5	1	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных Отделом приказов УФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления);	-	-	X	X	-	значимый
8	5	2	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных Отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию УФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам;	-	X	-	X	-	средний
8	5	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 УФК <sup>4</sup> ;							
		несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации представлений, предписаний, предупреждений, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных УФК по результатам контрольных мероприятий.							
8	5	4			X		X		значимый
6. Осуществление организации исполнения исполнительных документов:									
		несоблюдение нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений, поступающих в УФК;							
8	6	1			X		X		значимый
8	6	2	X				X		низкий
7. Осуществление представления интересов Минфина России и Правительства Российской Федерации в случаях, когда их представление поручено Минфину России, Федеральному казначейству и УФК в судах:									
8	7	1	несоблюдение порядка закрепления лиц,			X	X		значимый

<sup>4</sup> Действие риска в части несоответствия законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации государственных контрактов применимо при осуществлении деятельности Управления Федерального казначейства по г. Москве.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		ответственных за ведение работы по представительству интересов и оформление на них доверенностей;							
8	7	2			X	X			значимый
8	7	3			X	X			значимый
8	7	4				X			значимый
8	7	5				X			значимый
8	7	6				X			значимый
8	7	7				X			значимый
8	7	8				X			значимый
8.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях:								
8	8	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)	
8	8	2	–	–	X	X	–	–	значимый
8	8	3	–	–	X	X	–	–	значимый
8	8	4	–	–	X	X	–	–	значимый
8	8	5	–	X	–	X	–	–	средний
8	8	6	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности VIII:								
8	9	1	–	X	–	X	–	–	средний
8	9	2	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
10.	8 10 1	<p>деятельности VIII.</p> <p>Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VIII.</p>	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности: IX. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита</b>									
1.		Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:							
	9 1 1	<p>отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:</p> <p>организации и осуществления в установленном порядке, в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита деятельности структурных подразделений УФК;</p> <p>осуществления в установленном порядке организации внутреннего контроля в УФК;</p> <p>обеспечения в установленном порядке организации деятельности структурных подразделений УФК по осуществлению управления внутренними (операционными) казначейскими рисками;</p> <p>составления в установленном порядке отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в УФК;</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)	
		проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного контроля, являющихся органами (муниципального) финансово контроля, являющихся органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций);							
9	1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК IX «Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита» (далее – направление деятельности IX).	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:								
9	2 1	несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;	X	-	-	X	-	-	низкий
9	2 2	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Формирование внутренних организационно-распорядительных документов по осуществлению внутреннего контроля и внутреннего аудита:								
9	3 1	несоответствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению контрольно-аудиторским	-	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)	
		подразделением УФК установленным полномочий требованиям правовых актов Минфина России и Федерального казначейства;							
9	3 2	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности IX:								
9	4 1	недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности IX;	X	-	-	X	-	-	низкий
9	4 2	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.	Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) значимыми рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:								
9	5 1	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков;	-	-	X	X	-	-	значимый
9	5 2	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками структурного подразделения УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
9	5 3	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	-	-	X	X	-	-	значимый
9	5 4	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	-	X	-	X	-	-	средний
9	5 5	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных	-	-	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)	
		контрольных мероприятиях за отчетный квартал;							
	9 5 6	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
6.	Осуществление в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками ведомственного контроля и внутреннего аудита, в том числе:								
9	6 1	несоблюдение порядка планирования контрольных и аудиторских мероприятий в отношении деятельности структурных подразделений УФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
9	6 2	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении организации и проведении проверок деятельности структурных подразделений УФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
9	6 3	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки и внесении на рассмотрение руководству УФК отчетов о результатах проверок деятельности структурных подразделений УФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
9	6 4	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки предложений и рекомендаций по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации казначейских рисков (в том числе	-	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), внесению изменений в карты внутреннего финансового контроля, а также предложения по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств, по совершенствованию систем внутреннего контроля и внутреннего аудита, по повышению эффективности внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль» в УФК;							
	9 6 5	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении формирования и направления руководству УФК отчетности о контрольной и аудиторской деятельности;	-	X	-	X	-	-	средний
	9 6 6	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений УФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
	9 6 7	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Осуществление организации деятельности структурных подразделений УФК по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками:								
9	7 1	несоблюдение порядка свода и анализа отчетности о результатах управления	-	X	-	X	-	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		внутренними рисками, представленной структурными подразделениями УФК;							
		несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство отчетности о результатах управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, а также предложений по актуализации классификаторов внутренних (операционных) казначейских рисков.		X	-	X	-	-	средний
8.		Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций):							
	9	8	1		X	-	X	-	значимый
	9	8	2		-	X	-	X	значимый
	9	8	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)	
		при оформлении результатов Анализа;							
9	8	несоблюдение сроков проведения Анализа, установленных планом проведения УФК Анализа;	-	X	-	-	X	-	средний
9	8	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчета об исполнении плана проведения УФК Анализа в Федеральное казначейство;	-	X	-	-	X	-	средний
9	8	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении аналитического отчета о результатах проведения Анализа в Федеральное казначейство;	-	X	-	-	X	-	средний
9	8	наличие искаженной (недостоверной) информации в перечне Органов контроля, отчете об исполнении плана проведения УФК Анализа и (или) аналитическом отчете о результатах проведения Анализа, представляемых УФК в Федеральное казначейство;			X			X	значимый
9	8	иные риски по пункту 8 направления деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
9.	Осуществление организации внутреннего контроля в УФК:								
9	9	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)	
		использованием методов «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль», а также формирования отчетности по результатам его осуществления;							
	9 9 2	иные риски по пункту 9 направления деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.	Осуществление составления и направления в Федеральное казначейство отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в УФК:								
	9 10 1	несоблюдение порядка составления в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками отчетности о результатах осуществления контрольно-аудиторским подразделением УФК контрольных и аудиторских мероприятий;	-	X	-	X	-	-	средний
	9 10 2	несоблюдение порядка составления отчетности о результатах проверок, проведенных контрольно-надзорными органами в УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
	9 10 3	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство отчетности о контрольных и аудиторских мероприятиях, проводимых в УФК, иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
	9 10 4	иные риски по пункту 10 направления деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
11.	Осуществление взаимодействия УФК с контрольно-счетным органом субъекта Российской Федерации (контрольно-счетными								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		органами муниципальных образований), правоохранительными органами и иными органами и организациями:							
	9 11 1	несоблюдение порядка координации взаимодействия УФК с контрольно-счетным органом субъекта Российской Федерации (контрольно-счетными органами муниципальных образований), правоохранительными органами, а также с иными органами и организациями в установленной сфере деятельности;	X	-	-	X	-	-	низкий
	9 11 2	иные риски по пункту 11 направления деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
12.		Осуществление производства по делам об административных правонарушениях:							
	9 12 1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9 12 2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	-	-	X	X	-	-	значимый
	9 12 3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	-	X	-	X	-	-	средний
	9 12 4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях;	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска	
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
	9	12	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;		X	-	X	-	-	средний
	9	12	6	неосуществление контроля исполнения вступивших в законную силу постановлений по делам об административных правонарушениях, вынесенных судом (в случае направления протокола об административном правонарушении на рассмотрение в суд);		-	X	X	-	-	значимый
	9	12	7	иные риски по пункту 12 направления деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
13.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности VIII:										
	9	13	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности IX;		X	-	X	-	-	средний
	9	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
14.	9	14	1	Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX.	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности: X. Информационно-техническое обеспечение деятельности</b>											
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:										
	10	1	1	отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:		-	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)	
		обеспечения штатного функционирования информационных систем и информационно-технической инфраструктуры УФК; обеспечения предоставления заданного набора и качества информационных сервисов функциональным подразделениям УФК;							
10	1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК X «Информационно-техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности X).	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:								
10	2 1	несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
10	2 2	иные риски по пункту 2 направления деятельности X.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности X:								
10	3 1	недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности X;	-	X	-	-	X	-	значимый
10	3 2	иные риски по пункту 3 направления деятельности X.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.	Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
10	4	1	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков;							значимый
10	4	2	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками структурного подразделения УФК;							значимый
10	4	3	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденной карты внутреннего контроля на очередной год;							значимый
10	4	4	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;							средний
10	4	5	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;							значимый
10	4	6	иные риски по пункту 4 направления деятельности Х.							низкий
5.	Осуществление телекоммуникационного обмена информацией:									
10	5	1	X			-			низкий	
10	5	2	-			X			значимый	
10	5	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)		
		программного обеспечения (далее – ППО);								
		несоблюдение нормативных и правовых документов (регламентов, инструкций, договоров, соглашений) по порядку передачи информации;			X					
10	5	4			X			X	значимый	
10	5	5	несоблюдение порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи;	X					средний	
10	5	6	несвоевременность установки новых версий программного обеспечения (далее – ПО);			X			значимый	
10	5	7	иные риски по пункту 5 направления деятельности X.	X			X		низкий	
6.	Осуществление технического оснащения УФК:									
10	6	1	несоблюдение порядка ведения учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке;		X				X	значимый
10	6	2	несоблюдение условий эксплуатации техники и эргономики;		X			X		значимый
10	6	3	неправильность расчетов и обоснований дополнительной потребности в вычислительной технике (без учета количества серверов);	X			X			низкий
10	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.	X			X			низкий
7.	Осуществление планирования расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности:									
10	7	1	недостоверность и необъективность		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)	
		планирования расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности, а также недостоверность представленных в Федеральное казначейство сведений о выполнении мероприятий Плана информатизации Федерального казначейства на финансовый год в части произведенных УФК расходов на указанные цели;							
10	7	2		X			X		значимый
10	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности X.	X			X		низкий
8.	Осуществление эксплуатации ПО:								
10	8	1	несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания ППО в УФК;		X			X	значимый
10	8	2	отсутствие лицензий на общесистемное ППО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям;		X			X	значимый
10	8	3	применение в работе нецентрализованного ППО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач;		X			X	значимый
10	8	4	несоблюдение порядка использования информационного обеспечения – баз данных нормативно-справочной информации;	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 8 5	иные риски по пункту 8 направления деятельности X.	X	-	-	X	-	-	низкий
9.		Использование локальных вычислительных сетей (далее – ЛВС):							
	10 9 1	отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС;	-	-	X	-	X	-	значимый
	10 9 2	отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и разграничения доступа;	-	-	X	-	X	-	значимый
	10 9 3	отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;	-	X	-	-	X	-	значимый
	10 9 4	отсутствие, обеспечение создания и хранения архивных копий;	-	-	X	-	-	X	значимый
	10 9 5	иные риски по пункту 9 направления деятельности X.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.		Осуществление обслуживания систем инженерного обеспечения (далее – СИО) и компонентов информационно-технического обеспечения в составе: систем телефонии (сотовые телефоны, факсы, АТС); локальных вычислительных сетей; копировально-множительной техники; источников бесперебойного питания; вычислительной и оргтехники; защиты и безопасности информации; информационно-технического оборудования (сервера, рабочие станции), входящих в состав систем (системы видеонаблюдения, системы вентиляции, системы кондиционирования воздуха помещений, в том числе серверных, системы газового пожаротушения, системы телефонии, системы контроля управления доступа, системы автоматического диспетчерского управления, системы электрооборудования здания), в том числе встраиваемых в полку кондиционеров для охлаждения серверов:							
	10 10 1	несоответствие информации, предоставленной УФК в Управление информационных систем Федерального казначейства, по существующим и планируемым государственным контрактам на обслуживание СИО и компонентов информационно-технического обеспечения фактически заключенным контрактам;	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)	
		сведения об установке и сопровождении ППО, направляемым УФК в Федеральное казначейство;							
10	11	иные риски по пункту 11 направления деятельности Х.	X	-	-	X	-	-	низкий
12.	Выполнение работ с использованием ППО «Системы управления эксплуатации»:								
10	12	1	-	X	-	-	X	-	значимый
10	12	2	-	X	-	-	X	-	значимый
10	12	3	-	-	X	-	-	X	значимый
10	12	4	X	-	-	X	-	-	низкий
13.	Осуществление оформления и хранения в УФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в УФК услуг по сопровождению ППО:								
10	13	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)	
		казначейства об организации исполнения соответствующих государственных контрактов;							
	10 13 2	иные риски по пункту 13 направления деятельности X.	X	-	-	X	-	-	низкий
14.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности X:								
	10 14 1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности X;	-	X	-	X	-	-	средний
	10 14 2	иные риски по пункту 14 направления деятельности X.	X	-	-	X	-	-	низкий
15.	10 15 1	Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X.	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности: XI. Организация кадровой работы</b>									
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:								
		отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач по обеспечению реализации полномочий УФК в области федеральной государственной гражданской службы, трудовых отношений, кадровой политики и награжденной деятельности;		X	-		X	-	средний
	11 1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК XI «Организация кадровой	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.		работы» (далее – направление деятельности XI).							
		Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:							
	11	2	1		X	-	X	-	средний
	11	2	2		X	-	X	-	низкий
3.		Осуществление хранения персональных данных:							
	11	3	1		X	-	X	-	средний
	11	3	2		X	-	X	-	низкий
4.		Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности XI:							
	11	4	1		-	X	X	-	значимый
	11	4	2		X	-	X	-	низкий
5.		Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) значимыми рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:							
	11	5	1		-	X	X	-	значимый

№ п/л	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		утвержденного Реестра внутренних рисков;							
11	5	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками структурного подразделения УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
11	5	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	-	-	X	X	-	-	значимый
11	5	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	-	X	-	X	-	-	средний
11	5	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	-	-	X	X	-	-	значимый
11	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	низкий
6.	Осуществление учета кадров и делопроизводства по кадрам:								
11	6	1	-	-	X	X	-	-	значимый
11	6	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)	
		должности гражданской службы, увольнением гражданского служащего с гражданской службы;							
11	6 3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.		Поступление граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:							
11	7 1	замещение гражданским служащим должности гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;	X	-	-	-	X	-	средний
11	7 2	несоответствие квалификационных требований уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, профессиональным знаниям и навыкам, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;	-	-	X	X	-	-	значимый
11	7 3	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия);	-	-	X	X	-	-	значимый
11	7 4	иные риски по пункту 7 направления деятельности XI.	X	-	-	-	X	-	средний
8.		Поступление на работу граждан на должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, заключение трудовых договоров:							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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	8	1						
	11	8	2						средний
	11	8	3	X	-	-	-	X	средний
	11	8	4	X	-	-	-	X	средний
	11	8	5	X	-	-	X	-	низкий
9.	Осуществление формирования и хранения личных дел сотрудников УФК:								
	11	9	1	X	-	-	-	X	средний
	11	9	2	X	-	-	-	X	средний
	11	9	3	X	-	-	X	-	низкий
10.	Осуществление исчисления стажа государственной гражданской службы Российской Федерации:								
	11	10	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)	
		ежемесячной надбавки к должностному окладу гражданского служащего за выслугу лет на государственной гражданской службе Российской Федерации;							
11	10	2 несоблюдение порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	-	-	-	X	-	средний
11	10	3 иные риски по пункту 10 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	низкий
11.	Осуществление работы по предоставлению отпусков:								
11	11	1 несоблюдение порядка исчисления сотрудникам УФК продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	-	-	-	X	-	средний
11	11	2 несоблюдение порядка исчисления продолжительности ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска сотрудникам УФК, имеющим ненормированный служебный день;	X	-	-	-	X	-	средний
11	11	3 несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсационных выплат сотрудникам УФК за неиспользованный отпуск при освобождении от замещаемой должности и увольнении;	X	-	-	-	X	-	средний
11	11	4 несоблюдение порядка учета времени сверхурочной работы при не предоставлении сотруднику УФК дополнительного отпуска за ненормированный служебный день;	X	-	-	-	X	-	средний



№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
	11	12		13	низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)		высокая (0,9)
	11	11	5	иные риски по пункту 11 направления деятельности XI.							низкий
12.	Осуществление реорганизации или ликвидации государственного органа:										
	11	12	1	несоблюдение законодательства Российской Федерации о государственной гражданской службе при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей федеральной государственной гражданской службы;							значимый
	11	12	2	несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей, не отнесенных к должностям федеральной государственной гражданской службы;							значимый
	11	12	3	иные риски по пункту 12 направления деятельности XI.							низкий
13.	Осуществление хранения и ведения трудовых книжек сотрудников УФК:										
	11	13	1	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с поступлением на гражданскую службу (на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;							значимый
	11	13	2	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников УФК;							средний
	11	13	3	иные риски по пункту 13 направления							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.		деятельности XI.									
		Осуществление командирования сотрудников УФК:									
	11	14	1	несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников УФК, в том числе руководителя УФК;	X	-	-	-	X	-	средний
11	14	2	иные риски по пункту 14 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	низкий	
15.		Осуществление оформления и выдачи сотрудникам УФК служебных удостоверений:									
	11	15	1	отсутствие учета бланков (вкладышей) служебных удостоверений;	X	-	-	-	X	-	средний
	11	15	2	отсутствие учета обложек служебных удостоверений;	X	-	-	-	X	-	средний
	11	15	3	отсутствие учета голографических знаков служебных удостоверений;	X	-	-	-	X	-	средний
	11	15	4	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;	X	-	-	-	X	-	средний
	11	15	5	несоблюдение сроков проверки и периодичности уничтожения служебных удостоверений;	X	-	-	-	X	-	средний
16.		Осуществление работы комиссий УФК:									
	11	16	1	несоблюдение порядка работы комиссии по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы;	-	X	-	-	X	-	значимый
	11	16	2	несоблюдение порядка работы по проведению аттестации гражданских служащих;	-	X	-	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	11	16	3	несоблюдение порядка применения, снятия дисциплинарного взыскания;		X	-	-	значимый
	11	16	4	несоблюдение порядка проведения служебных проверок;		X	-	-	значимый
	11	16	5	иные риски по пункту 16 направления деятельности XI.		-	-	X	низкий
17.	Осуществление работы по организации дополнительного образования гражданских служащих:								
	11	17	1	несоблюдение порядка работы по организации дополнительного профессионального образования гражданских служащих;		-	X	-	значимый
	11	17	2	иные риски по пункту 17 направления деятельности XI.		X	-	-	низкий
18.	Осуществление рассмотрения писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультациям сотрудников УФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:								
	11	18	1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам;		-	X	-	значимый
	11	18	2	несоблюдение порядка работы по консультированию сотрудников УФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;		-	X	-	значимый
	11	18	3	иные риски по пункту 18 направления деятельности XI.		X	-	X	низкий
19.	Формирование кадрового резерва УФК:								
	11	19	1	несоблюдение порядка формирования кадрового резерва УФК, а также осуществления		-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
20.	11	работы с кадровым резервом УФК;							
	19	иные риски по пункту 19 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	низкий
Утверждение штатного расписания УФК:									
11	20	несоответствие утвержденного штатного расписания УФК установленной штатной численности и фонду оплаты УФК;	-	-	X	-	X	-	значимый
	20	иные риски по пункту 20 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	низкий
21.	Осуществление в УФК проверок по вопросам достоверности и полноты сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера гражданских служащих:								
11	21	неосуществление в УФК проверок по вопросам достоверности и полноты сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера гражданских служащих УФК и членов их семей;	-	X	-	-	X	-	значимый
11	21	иные риски по пункту 21 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	низкий
22.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XI:								
11	22	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XI;	-	X	-	X	-	-	средний
11	22	иные риски по пункту 22 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	низкий
23.	11	Другие риски, возникающие в работе УФК при	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)	
		осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XI.							
<b>Направление деятельности: XII. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений</b>									
1. Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:									
		отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач по профилактике коррупционных и иных правонарушений, обеспечения деятельности по соблюдению федеральными государственными гражданскими служащими УФК запретов, ограничений, обязательств и правил служебного поведения;		X	-		X	-	средний
		иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК XII «Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений» (далее – направление деятельности XII).							
	12	1	2	X	-		X	-	низкий
2. Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:									
		несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;		X	-		X	-	средний
	12	2	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)	
3.		деятельности XII.							
	Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности XII:								
	12	3	1		X	-	X	-	-
12	3	2		X	-	X	-	-	низкий
4.	Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:								
12	4	1			-	X	X	-	значимый
12	4	2			-	X	X	-	значимый
12	4	3			-	-	X	-	значимый
12	4	4			-	X	X	-	средний
12	4	5			-	-	X	-	значимый
12	4	6			X	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска			Вероятность риска			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5.		Осуществление формирования и выполнения плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год:							
	12	5	1		X		X		значимый
	12	5	2			X			значимый
	12	5	3			X			значимый
	12	5	4	X			X		низкий
6.		Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:							
	12	6	1			X			значимый
	12	6	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)		
		федеральными государственными служащими требованиями к служебному поведению:								
	12	7	1		X				X	значимый
	12	7	2		X				X	значимый
8.		Организация работы по соблюдению ограничений, связанных с прохождением гражданской службы:								
	12	8	1			X				значимый
	12	8	2	X			X			низкий
9.	Осуществление работы комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих:									

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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	9	1	-	-	X	X	-	-	значимый
12	9	2	-	-	X	X	-	-	значимый
12	9	3	-	X	-	-	X	-	низкий
12	9	4	X	-	-	X	-	-	значимый
12	9	5	-	X	-	-	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	12 9 6	иные риски по пункту 9 направления деятельности XII.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.		Организация работы по уведомлению федеральными государственными служащими гражданами служащими Федерального казначейства представителя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений:							
	12 10 1	несоблюдение порядка уведомления федеральными государственными служащими Федерального казначейства представителя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений, утвержденном приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 мая 2015 г., регистрационный номер 37272);	-	-	X	X	-	-	значимый
	12 10 2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XII.	-	-	X	X	-	-	значимый
11.		Организация работы по сообщениям отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации:							
	12 11 1	несоблюдение порядка сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с	-	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)	
		исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации;							
	12 11 2	иные риски по пункту 11 направления деятельности XII.	X	-	-	X	-	-	низкий
12.		Организация работы по предоставлению представителю нанимателя сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых граждан, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;							
	12 12 1	отсутствие сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых граждан, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;	X	-	-	X	-	-	значимый
	12 12 2	иные риски по пункту 12 направления деятельности XII.	X	-	-	X	-	-	низкий
13.		Размещение информации на официальном сайте УФК:							
	12 13 1	несоответствие информации требованиям к размещению и исполнению подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального Банка Российской Федерации, Пенсионного Фонда	-	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)				
		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 о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, утвержденным 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); иные риски по пункту 13 направления деятельности XII.	X	-	-	-	X	-	низкий			
14.	Составление и представление отчетности в части деятельности УФК по профилактике коррупционных и иных правонарушений:											
	12	14	1	несвоевременность представления отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;								
	12	14	2	неверное составление отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		правонарушений;							
	12	14	3						
		иные риски по пункту 14 направления деятельности XII.	X	-	-	-	X	-	низкий
15		Осуществление контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам:							
		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. № 230-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 50 (часть 4), ст. 6953);	-	-	X		X	-	значимый
	12	15	2						
		иные риски по пункту 15 направления деятельности XII.	X	-	-	-	X	-	низкий
16.		Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XII:							
	12	16	1						
		несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XII;	-	X	-			X	средний
	12	16	2						
		иные риски по пункту 16 направления деятельности XII.	X	-	-	-		X	низкий
17.		Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.	X	-	-				
	12	17	1						
		Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII.	X	-	-			X	низкий
<b>Направление деятельности: XIII. Административно-финансовое обеспечение деятельности</b>									
1.		Формирование положений о соответствующем структурном подразделении УФК:							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления функционирования единой системы организации делопроизводства УФК; контроля за материально-техническим обеспечением деятельности УФК; организации разработки плана деятельности УФК и подготовки отчета о результатах его выполнения;							
	13	1		X	-	X	-	-	средний
		организации мероприятий по оценке результативности деятельности УФК, его структурных подразделений и сотрудников; ведения бюджетного и налогового учета; формирования полной и достоверной информации о состоянии активов, обязательств, иного имущества, об операциях их изменяющих, и финансовых результатах указанных операций в УФК; формирования отчетности УФК по главе 100 «Федеральное казначейство»;							
	13	1	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:								
	13	2		X	-	X	-	-	средний
		1	несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного						

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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 УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;							
13	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.		Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности XIII:							
13	3	1	-	X	-	X	-	-	средний
13	3	2	X	-	-	X	-	-	низкий
4.		Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:							
13	4	1	-	-	X	X	-	-	значимый
13	4	2	-	-	X	X	-	-	значимый
13	4	3	-	-	X	X	-	-	значимый
13	4	4	-	X	-	-	-	-	средний
13	4	5	-	-	X	X	-	-	значимый



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;							
	13 4 6	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.	Осуществление делопроизводства УФК:								
13	5 1	несоблюдение требований по организации единой системы делопроизводства УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
13	5 2	несоблюдение порядка осуществления работы по приему, учету и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;	-	X	-	X	-	-	средний
13	5 3	несоблюдение порядка работы с бланками документов и печатями УФК с воспроизведением Государственного герба Российской Федерации, а также со штампами УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
13	5 4	несоблюдение требований оформления приказов УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
13	5 5	несоблюдение порядка работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций;	-	X	-	X	-	-	средний
13	5 6	несоблюдение требований исполнительской дисциплины;	-	X	-	X	-	-	средний
13	5 7	несоблюдение порядка осуществления работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов,	-	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)	
		образовавшихся в деятельности УФК;							
13	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
6.		Осуществление производственного контроля в области обращения с отходами:							
13	6	1		X	-	X	-	-	средний
13	6	2	X	-	-	X	-	-	низкий
7.		Осуществление ведения учета нефинансовых активов:							
13	7	1	-	X	-	X	-	-	средний
13	7	2	X	-	-	X	-	-	низкий
8.		Осуществление мероприятий по управлению имуществом комплексом УФК:							
13	8	1	-	X	-	X	-	-	средний
13	8	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)	
		недвижимое имущество;							
13	8	3 неосуществление контроля за комплексным обслуживанием и содержанием зданий УФК в соответствии с техническими регламентами, правилами и нормами производственной санитарии и пожарной безопасности;	-	X	-	X	-	-	средний
13	8	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
13	8	5 неосуществление организации контроля за регламентно-профилактическим обслуживанием дизель-генераторных установок;	-	X	-	X	-	-	средний
13	8	6 иные риски по пункту 8 направления деятельности XIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
9.	Осуществление контроля за организацией автотранспортного обслуживания УФК:								
13	9	1 неосуществление контроля за организацией автотранспортного обслуживания УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
13	9	2 иные риски по пункту 9 направления деятельности XIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.	Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*		
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)			
	13	10	1	несоответствие проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности;	X	-	-	X	-	-	средний
	13	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
11.	Формирование и представление Паспорта территориального органа Федерального казначейства:										
	13	11	1	необеспечение формирования и свода данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства, недостоверность;	-	X	-	X	-	-	средний
	13	11	2	несвоевременность представления в Федеральное казначейство Паспорта территориального органа Федерального казначейства.	-	X	-	X	-	-	средний
12.	Осуществление представления паспорта здания (помещения, сооружения), земельного участка территориального органа Федерального казначейства:										
	13	12	1	недостоверность представленного в Федеральное казначейство паспорта здания (помещения, сооружения), земельного участка территориального органа Федерального казначейства;	-	X	-	X	-	-	средний
	13	12	2	несвоевременность представления в Федеральное казначейство паспорта здания (помещения, сооружения), земельного участка территориального органа Федерального казначейства.	X	-	-	X	-	-	низкий
13.	Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд УФК:										
	13	13	1	несвоевременность планирования потребности в товарах, работах и услугах на очередной	-	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)	
		финансовый год (в рамках компетенции);							
		несоответствие организации работы по согласованию технических требований, представленных ФКУ «ЦОКР», по приобретению отдельных видов товаров, работ и услуг, закупаемых для УФК, в установленной сфере деятельности;		X	-	X	-	-	средний
		несоблюдение порядка работы по подготовке заявки в ФКУ «ЦОКР» на поставку товаров, выполнение работ (оказание услуг) для нужд УФК (в рамках компетенции);		X	-	X	-	-	средний
		несоблюдение порядка работы по участию в приемке товаров, работ, услуг для нужд УФК (в рамках компетенции);		X	-	X	-	-	средний
		несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия УФК с ФКУ «ЦОКР» (в рамках компетенции);		X	-	X	-	-	средний
		иные риски по пункту 13 направления деятельности XIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
14.	Осуществление организации деятельности по разработке и исполнению Плана деятельности УФК на соответствующий год и их размещения на сайте УФК:								
		несоблюдение порядка разработки Плана УФК по исполнению Плана деятельности на Федеральном казначействе		X	-	X	-	-	средний
		соответствующий год и Основных мероприятий на соответствующий год по реализации Стратегической карты Казначейства России и		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)	
		подготовки отчета о результатах его выполнения;							
	13 14	2 несоблюдение порядка по размещению на сайте УФК в сети Интернет планов деятельности УФК и отчетов о результатах их выполнения;	-	X	-	X	-	-	средний
	13 14	3 иные риски по пункту 14 направления деятельности XIII.	X	-	-	X	-	-	средний
15.	Осуществление мероприятий по оценке результативности деятельности отделов и сотрудников УФК, оценке результативности деятельности УФК и руководителя УФК, внешней оценке деятельности УФК:								
		несоблюдение порядка работы по осуществлению получения таблиц определения и оценки результативности деятельности отделов и сотрудников УФК и составления аналитической информации об оценках результативности деятельности отделов и сотрудников УФК;							
	13 15	1 несоблюдение порядка работы по осуществлению формирования и направления в Федеральное казначейство значений показателей оценки результативности деятельности УФК и руководителя УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
	13 15	2 несоблюдение порядка работы по осуществлению формирования и направления в Федеральное казначейство значений показателей оценки результативности деятельности УФК и руководителя УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
	13 15	3 несоблюдение порядка работы по осуществлению получения и обработки информации о внешней оценке деятельности УФК.	-	X	-	X	-	-	средний
16.	Осуществление бюджетных полномочий по главе 100 «Федеральное казначейство»:								
	13 16	1 несоблюдение порядка осуществления	-	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)	
		бюджетных полномочий администратора доходов федерального бюджета в части поступлений по главе 100 «Федеральное казначейство», включая невыясненные поступления, по которым в платежных документах глава 100 «Федеральное казначейство» указана как получатель;							
		несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство»;		X	-	X	-	-	средний
		несоблюдение порядка осуществления по главе 100 «Федеральное казначейство» бюджетного учета предоставленных бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) и задолженности по ним, включая проценты за пользование бюджетным кредитом, штрафы и пени;		X	-	X	-	-	средний
		несоблюдение порядка осуществления по главе 100 «Федеральное казначейство» начисления процентов по бюджетным кредитам на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), штрафов и пени;		X	-	X	-	-	средний
		несоблюдение порядка составления прогноза		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)		
		кассовых поступлений по доходам по главе 100 «Федеральное казначейство»;								
13	16	6 иные риски по пункту 16 направления деятельности XIII.	X	-	-	X	-	-	низкий	
17.	Формирование и представление бюджетной и иной отчетности:									
13	17	1 несоблюдение порядка формирования бюджетной и иной отчетности;	-	X	-	X	-	-	средний	
13	17	2 несвоевременность представления бюджетной и иной отчетности.	-	X	-	X	-	-	средний	
18.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIII:									
13	18	1 несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIII;	-	X	-	X	-	-	средний	
13	18	2 иные риски по пункту 18 направления деятельности XIII.	X	-	-	X	-	-	низкий	
19.	13	19 1 Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII.	X	-	-	X	-	-	низкий	
<b>Направление деятельности: XIV. Функционирование контрактной системы</b>										
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:									
14	1	1 отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задачи: поддержания функционирования	-	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)	
		контрактной системы, в том числе Единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС), на территории соответствующего субъекта Российской Федерации.							
14	1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК XIV «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XIV).	X	-	-	X	-	-	низкий
2.		Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:							
		несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;	-	X	-	-	X	-	значимый
14	2 2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.		Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности XIV:							
14	3 1	недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности XIV;	-	X	-	-	X	-	значимый
14	3 2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.		Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:							
14	4 1	отсутствие в структурном подразделении УФК	-	-	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)	
		утвержденного Реестра внутренних рисков;							
		несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками структурного подразделения УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
14	4	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденной карты внутреннего контроля на очередной год;	-	-	X	X	-	-	значимый
14	4	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	-	X	-	X	-	-	средний
14	4	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	-	-	X	X	-	-	значимый
14	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.	Осуществление поддержания функционирования контрактной системы, в том числе ЕИС:								
		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							
14	5	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)	
		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;							
		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 информационных системах в сфере закупок;							
14	5	2	-	X	-	-	X	-	значимый
14	5	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)	
		формирования отчетной информации для Центров компетенции в сфере закупок и центрального аппарата Федерального казначейства;							
		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;							
14	5	4	-	X	-	-	X	-	значимый
		несоблюдение порядка работы по сбору, обобщению и систематизации типовых обращений по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем на основании данных, поступивших из УФК, представление обобщенных обращений в центральный аппарат Федерального казначейства;							
14	5	5	-	X	-	-	X	-	значимый
		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 УФК;							
14	5	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)	
14	5	7	несоблюдение порядка работы по осуществлению информирования и консультирования по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС;	-	X	-	-	X	-	значимый
14	5	8	несоблюдение порядка работы по осуществлению обучения сотрудников структурных подразделений УФК в части применения методик и регламентов по работе в ЕИС, подготовленных центральным аппаратом Федерального казначейства, а также их ознакомление со справочными материалами и разъяснениями центрального аппарата Федерального казначейства по вопросам функционирования контрактной системы;	-	X	-	-	X	-	значимый
14	5	9	несоблюдение порядка работы по осуществлению сбора, обобщения и систематизации типовых обращений по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем на основании данных, поступивших из УФК, а также представление обобщенных обращений в центральный аппарат Федерального казначейства <sup>5</sup> ;	-	X	-	-	X	-	значимый
14	5	10	несоблюдение порядка работы по осуществлению обобщения и анализа	-	X	-	-	X	-	значимый

<sup>5</sup> Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		информации, поступающей из УФК, о массовых недостатках, ошибках (технологических, методологических, организационных) в функционировании контрактной системы и работе ЕИС, а также представлению обобщенных данных в центральный аппарат Федерального казначейства <sup>6</sup> ;							
14	5	11		X	-			X	-
		несоблюдение порядка работы по осуществлению оперативного консультирования сотрудников УФК по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем, в том числе на основании разъяснений, материалов, представленных центральным аппаратом Федерального казначейства <sup>7</sup> ;							
14	5	12		X	-			X	-
		несоблюдение порядка работы по осуществлению представления аналитических отчетов по запросам центрального аппарата Федерального казначейства <sup>8</sup> ;							
14	5	13		X	-			X	-
		несоблюдение порядка работы по осуществлению формирования предложений для центрального аппарата Федерального казначейства по развитию функционала							

<sup>6</sup> Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

<sup>7</sup> Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

<sup>8</sup> Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		(устранению недостатков) ЕИС и смежных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок <sup>9</sup> ;							
		несоблюдение порядка работы по осуществлению подготовки и распространения справочных и обучающих материалов, проведения семинаров и тренингов сотрудников УФК по работе в ЕИС, в том числе на основании методик, справочных и обучающих материалов центрального аппарата Федерального казначейства <sup>10</sup> ;							
	14 5 14			X	-			X	-
	14 5 15	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIV.	X	-	-		X	-	-
6.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIV:								
	14 6 1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIV;	-	X	-			X	-
	14 6 2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIV.	X	-	-		X	-	-

<sup>9</sup> Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

<sup>10</sup> Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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.	14 7 1	Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	низкий	
<b>Направление деятельности: XV. Технологическое обеспечение деятельности</b>										
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:									
15	1 1 1	отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: организации и контроля предоставления заданного набора и качества технологических сервисов структурным подразделениям УФК, участникам бюджетного процесса и другим организациям (фермерским хозяйствам – индивидуальным предпринимателям), взаимодействующим с УФК; организации и поддержки технологической деятельности УФК при использовании прикладных информационных систем, государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет»);	-	X	-	-	X	-	-	значимый
15	1 1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК XV «Технологическое обеспечение деятельности»	X	-	-	X	-	-	низкий	



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		(далее – направление деятельности XV).							
		Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:							
	15	2	1						
		несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;		X	-			X	-
	15	2	2					X	-
		иные риски по пункту 2 направления деятельности XV.		X	-			X	-
3.		Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности XV:							
	15	3	1						
		недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности XV;		X	-			X	-
	15	3	2					X	-
		иные риски по пункту 3 направления деятельности XV.		X	-			X	-
4.		Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:							
	15	4	1					X	-
		отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков;		-	X			X	-
	15	4	2					X	-
		несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками структурного подразделения УФК;		-	X			X	-
	15	4	3					X	-
		отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;		-	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)		
15	4	4	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	-	X	-	X	-	-	средний	
15	4	5	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	-	-	X	X	-	-	значимый	
15	4	6	иные риски по пункту 4 направления деятельности XV.	X	-	-	X	-	-	низкий	
5.	Осуществление внедрения технологических регламентов в составе информационных систем (далее – ИС):										
15	5	1	отсутствие рабочей группы по внедрению технологического регламента;	-	X	-	-	-	X	-	значимый
15	5	2	несоблюдение требований Методики внедрения технологических регламентов в части наличия и комплектности документов по внедрению технологического регламента;	-	X	-	-	-	X	-	значимый
15	5	3	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов в эксплуатацию, установленных Федеральным казначейством;	-	X	-	-	-	X	-	значимый
15	5	4	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;	X	-	-	-	-	X	-	средний
15	5	5	несоблюдение сроков утверждения внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента;	X	-	-	-	-	X	-	средний
15	5	6	иные риски по пункту 5 направления деятельности XV. Технологическое обеспечение	X	-	-	-	-	X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		деятельности (далее – направление деятельности XV).								
6.		Осуществление привведения рабочих процессов УФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:								
15	6	1	несоблюдение порядка работы по взаимодействию со службой сопровождения ИС в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;	X	-	-	-	X	-	средний
15	6	2	несоблюдение порядка осуществления регистрации и отслеживания инцидентов в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;	-	X	-	-	X	-	значимый
15	6	3	несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания ИС при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;	-	X	-	-	X	-	значимый
15	6	4	несоблюдение порядка осуществления взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;	X	-	-	-	X	-	средний

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
				низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
15	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности XV.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Осуществление контроля за соответствием нового (доработанного) программного обеспечения функциональным требованиям:									
15	7	1	несоответствие рабочих процессов требованиям утвержденных технологических регламентов;	-	-	X	-	X	-	значимый
15	7	2	несоблюдение порядка осуществления формирования функциональных требований по изменению ИС, регистрации обращений, инцидентов и заявок на доработку ИС;	-	X	-	-	X	-	значимый
15	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XV.	X	-	-	X	-	-	низкий
8.	Осуществление 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	-	значимый
15	8	2	несвоевременное предоставление отчетов КПЭ, в том числе отчетов КПЭ с корректив;	-	X	-	-	X	-	значимый
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	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*			
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)				
	15	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности XV.		X	-	-	X	-	-	низкий
9.	Осуществление предоставления в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности УФК:											
	15	9	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации, приемочных испытаний ИС ФК;		-	X	-	-	-	X	значимый
	15	9	2	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части технологической регламентации;		X	-	-	-	X	-	средний
	15	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности XV.		X	-	-	X	-	-	низкий
10.	Осуществление поддержки технологической деятельности УФК при использовании ГИИС «Электронный бюджет»:											
	15	10	1	несоблюдение порядка работы по поддержке технологической деятельности УФК при использовании ГИИС «Электронный бюджет»;		-	X	-	-	X	-	значимый
	15	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XV.		X	-	-	X	-	-	низкий
11.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XV:											
	15	11	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XV;		-	X	-	-	X	-	значимый
	15	11	2	иные риски по пункту 11 направления		X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
12.	15 12 1	деятельности XV. Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XV.	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности: XVI. Обеспечение режима секретности и безопасности информации</b>									
1. Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:									
	16 1 1	несоответствие требований положения о соответствующем структурном подразделении УФК требованиям Типового положения об отделе режима секретности и безопасности информации территориального органа Федерального казначейства;	X	-	-	X	-	-	низкий
	16 1 2	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК XVI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» (далее – направление деятельности XVI).	X	-	-	X	-	-	низкий
2. Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:									
	16 2 1	несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;	X	-	-	X	-	-	низкий
	16 2 2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVI.	X	-	-	X	-	-	низкий
3. Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности XVI:									

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
16	3	1			X				X	значимый
16	3	2	X			X				низкий
4.	<p>Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:</p>									
16	4	1			X		X			значимый
16	4	2			X		X			значимый
16	4	3					X			значимый
16	4	4		X			X			средний
16	4	5			X		X			значимый
16	4	6	X				X			низкий
5.	<p>Осуществление организации деятельности по обеспечению режима секретности и безопасности информации:</p>									
16	5	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)	
		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;							
16	5	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	значимый
16	5	неукомплектованность специализированного структурного подразделения по защите информации средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);	-	-	X	-	-	X	значимый
16	5	неосуществление или некачественное осуществление планирования мероприятий по обеспечению безопасности информации (отсутствие планов работы, отметок о выполненных мероприятиях), отсутствие внутренних организационно-распорядительных документов по защите информации.	-	-	X	-	-	X	значимый
6.	Осуществление организации защиты конфиденциальной информации:								



№ п/п	Код риска		Наименование риска	Степень 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	6	1	отсутствие перечня сведений конфиденциальной информации;	-	-	X	-	-	X	значимый
	16	6	2	отсутствие положения о порядке организации и проведения работ по защите конфиденциальной информации.	-	-	X	-	-	X	значимый
7.	Осуществление организации защиты информации в локальной вычислительной сети УФС:										
	16	7	1	неверная классификация автоматизированной системы;	-	-	X	-	-	X	значимый
	16	7	2	отсутствие разграничения доступа, администрирования безопасности, использования средств защиты от несанкционированного доступа;	-	-	X	-	-	X	значимый
	16	7	3	отсутствие матрицы доступа к информационным ресурсам, моделей угроз и потенциальных нарушителей на защищаемых объектах;	-	-	X	-	-	X	значимый
	16	7	4	отсутствие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты;	-	-	X	-	-	X	значимый
	16	7	5	отсутствие антивирусной защиты;	-	-	X	-	-	X	значимый
	16	7	6	отсутствие резервного копирования и архивирования информации, порядка хранения резервных копий;	-	-	X	-	-	X	значимый
	16	7	7	несоблюдение требований Регламента предоставления удаленного доступа к информационным ресурсам Федерального казначейства, утвержденного приказом Федерального казначейства от 12 ноября 2013 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)			
8.		№ 256.									
	Осуществление организации защиты персональных данных:										
	16	8	1	несоблюдение порядка работы с персональными данными требованиями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;	-	-	X	-	-	X	значимый
16	8	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	значимый	
9.	Осуществление организации безопасности связи:										
	16	9	1	несоблюдение требований по организации региональных узлов связи, внутренних узлов связи, организация взаимодействия с сетью «Интернет»;	-	-	X	-	-	X	значимый
	16	9	2	несоблюдение требований по организации защищенного документооборота между УФК и территориально удаленными отделами УФК, сторонними организациями.	-	-	X	-	-	X	значимый
10.	Осуществление организации криптографической защиты информации:										
	16	10	1	отсутствие проверок готовности обладателей конфиденциальной информации к самостоятельному использованию средств	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		криптографической защиты информации (далее – СКЗИ);							
16	10	2	–	X	–	–	X	–	значимый
16	10	3	–	–	X	–	–	X	значимый
16	10	4	–	X	–	–	X	–	значимый
16	10	5	–	–	X	–	–	X	значимый
11.	Осуществление использования централизованно поставляемых (выделяемых) средств защиты информации:								
16	11	1	–	X	–	–	X	–	значимый
16	11	2	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Осуществление контроля состояния защиты информации:								
16	12	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)		
		проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством;								
16	12	отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых подразделением обеспечения безопасности информации в рамках внутреннего контроля и отчетности по ним;	-	X	-	-	X	-	значимый	
16	12	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отметок в техническом паспорте).	-	X	-	-	X	-	значимый	
13.	Осуществление работы Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (РЦР):									
16	13	1	несоблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;	-	-	X	-	-	X	значимый
16	13	2	несоблюдение требований Положения, Регламента и Порядка организации работы Удостоверяющего центра Федерального казначейства (далее – УЦ ФК);	-	X	-	-	X	-	значимый
16	13	3	невыполнение указаний и требований по вопросу организации работы РЦР, доведенных письмами Федерального казначейства;	-	X	-	-	X	-	значимый
16	13	4	несоблюдение порядка ведения журналов учета и выдачи носителей с ключевой информацией;	X	-	-	X	-	-	низкий
16	13	5	несоблюдение требований применения программно-аппаратного комплекса «Юнисерт-	-	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)		
		ГОСТ» УЦ ФК согласно требований, изложенных в Формуляре на указанное изделие;								
	16 13 6	несоблюдение правил использования и хранения ключей электронных подписей Операторов РЦР и Удаленных региональных центров регистрации УЦ.	-	-	X	-	-	X	значимый	
14.	Осуществление организации пропускного и внутриобъектового режимов:									
	16 14 1	отсутствие физической охраны;	-	-	X	-	-	X	значимый	
	16 14 2	отсутствие пропускного и внутриобъектового режимов;	-	-	X	-	-	X	значимый	
	16 14 3	необеспеченность техническими средствами охраны, видеонаблюдения и контроля доступа, (отсутствие их использования (эксплуатации)).	-	X	-	-	X	-	значимый	
15.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVI:									
	16 15 1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVI;	-	X	-	-	-	X	значимый	
	16 15 2	иные риски по пункту 15 направления деятельности XVI.	X	-	-	X	-	-	низкий	
16.	16 16 1	Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVI.	X	-	-	X	-	-	низкий	
<b>Направление деятельности: XVII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны и обеспечения устойчивости</b>										



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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.		деятельности УФК XVIII «Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере» (далее – направление деятельности XVIII).								
	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:									
	18	2	1		X	-			X	-
3.	18	2	2	X	-	-	X	-	-	низкий
	Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности XVIII:									
	18	3	1		X	-			X	-
4.	18	3	2	X	-	-	X	-	-	низкий
	Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:									
	18	4	1		-	X	X	X	-	-
18	4	2			-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
18	4	3	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	–	–	X	X	–	–	значимый
18	4	4	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	–	X	–	X	–	–	средний
18	4	5	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	–	–	X	X	–	–	значимый
18	4	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности XVIII.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Планирование деятельности в сфере осуществления государственного финансового контроля:									
			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 выполнением в соответствии с Порядком планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, утвержденным приказом Федерального	–	–	X	–	–	X	значимый



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
		казначейства от 13 июля 2018 г. № 199;								
18	5 2	несоблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных Методикой отбора контрольных мероприятий при формировании планов контрольных мероприятий Федерального казначейства и территориальных органов Федерального казначейства в финансово-бюджетной сфере, утвержденной приказом Федерального казначейства от 30 декабря 2016 г. № 532;	-	X	-	X	-	-	-	средний
18	5 3	несвоевременность размещения плана контрольных мероприятий УФК и изменений к нему на официальном сайте УФК в сети Интернет, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в сети Интернет;	-	X	-	-	-	X	-	значимый
18	5 4	несоблюдение установленного порядка организации работ по привлечению независимых экспертов, специалистов к проведению контрольных мероприятий УФК;	-	-	X	-	-	-	X	значимый
18	5 5	неосуществление планирования, организации работ, мониторинга и контроля привлечения сотрудников УФК к участию в контрольных	-	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)	
		мероприятиях Федерального казначейства. Ненадлежащий учет нагрузки на сотрудников контрольно-ревизионных отделов УФК по участию в контрольных мероприятиях УФК с учетом их привлечения к контрольным мероприятиям Федерального казначейства;							
		несоблюдение Порядка планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, утвержденного приказом Федерального казначейства от 13 июля 2018 г. № 199, в части формирования и ведения Реестра контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, к участию в которых привлекаются сотрудники УФК;							
18	5 6	несоблюдение Порядка планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и управлениями Российской Федерации, утвержденного приказом Федерального казначейства от 13 июля 2018 г. № 199, в части формирования и ведения Реестра контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, к участию в которых привлекаются сотрудники УФК;	-	X	-	X	-	-	средний
		несоблюдение Порядка планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и управлениями Российской Федерации, утвержденного приказом Федерального казначейства от 13 июля 2018 г. № 199, в части формирования и ведения реестра внеплановых контрольных мероприятий УФК;							
18	5 8	неосуществление мониторинга выполнения плана контрольных мероприятий УФК,	-	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>осуществления внеплановых контрольных мероприятий УФК, соблюдения сроков рассмотрения обращений (поручений) граждан, депутатов и членов Федерального собрания Российской Федерации, органов исполнительной власти, органов прокуратуры и правоохранительных органов о фактах нарушений (злоупотреблений) для проведения контрольных мероприятий УФК, исполнения поручений Контрольной комиссии УФК, направленных УФК представителям, направленных УФК в Федеральное казначейство проектов уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, вынесенных УФК постановлений об административных правонарушениях.</p>								
6.		<p>Осуществление организации и проведения контрольных мероприятий:</p> <p>несоблюдение требований, установленных Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1092 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49 (часть VII), ст. 6435), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими</p>								
	18	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)	
		вопросы организации и осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере;							
		несоблюдение требований, установленных Стандартом внутренней организации «Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия», утвержденным приказом Федерального казначейства от 1 марта 2017 г. № 39, а также иных ведомственных правовых актов, регламентирующих вопросы организации контроля в финансово-бюджетной сфере;							
18	6	2			X				X значимый
18	6	3	неоформление приказов и удостоверений на право проведения контрольных мероприятий;		X		X		
18	6	4	неведение журнала выдачи удостоверений на право проведения контрольных мероприятий, учет бланков строгой отчетности и бланков удостоверений;		X		X		
18	6	5	неосуществление присвоения (мониторинга присвоения в прикладном программном обеспечении) идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым контрольно-ревизионными отделами УФК в соответствии с Правилами присвоения идентификаторов контрольных мероприятий в Федеральном казначействе и его территориальных органах в финансово-бюджетной сфере, утвержденными приказом Федерального казначейства		X		X		

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		от 31 декабря 2017 г. № 15, и контроля за их указанием в документах, формируемым в ходе и по результатам контрольных мероприятий;							
18	6 6	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 <a href="http://www.pravo.gov.ru">http://www.pravo.gov.ru</a> , 23 августа 2016 г);	-	-	X	-	-	X	значимый
18	6 7	отсутствие и (или) несоответствие данных по результатам проведения контрольных мероприятий контрольно-ревизионными отделами УФК в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере, на официальном сайте УФК в сети Интернет, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении	-	-	X	-	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
									низкая (0,5)	
		государственного (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 УФК, представляемых в соответствии с приказом Федерального казначейства от 26 декабря 2016 г. № 494, первичным документам;								
18	6 8	неосуществление хранения материалов контрольных мероприятий УФК.	-	X	-	X	-	-	средний	
7.	Осуществление организации работы контрольной комиссии УФК:									
18	7 1	неосуществление информационного и организационно-технического обеспечения деятельности контрольной комиссии УФК, мониторинга исполнения решений руководителя (заместителя руководителя) УФК, принятых по предложениям контрольной комиссии УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый	
18	7 2	несвоевременное выполнение решений руководства Федерального казначейства по предложениям контрольной комиссии Федерального казначейства, неосуществление контроля за выполнением таких решений	-	-	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)	
		контрольно-ревизионными отделами УФК;							
18	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XVIII.	X	-	-	X	-	низкий
8.			Осуществление проверки и свода данных контрольно-ревизионных отделов УФК, формирования и представления 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:						
18	8	1	несоответствие, достоверность сведений, отраженных в отчетах, исходным материалам;	-	-	X	X	-	значимый
18	8	2	отсутствие единообразия в отражении показателей, содержащих одинаковую смысловую нагрузку, в различных формах отчетности, в том числе в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	X	-	значимый
18	8	3	несоблюдение установленных сроков представления отчетности о результатах контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере;	-	-	X	X	-	значимый
18	8	4	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 представлении отчетности, информации, сведений и документов о	-	-	X	-	X	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
9.		проведении контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере».								
	18 9	1	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 не направление заявителям ответов в установленный законодательством Российской Федерации срок;	-	-	X	-	-	X	значимый
	18 9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XVIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVIII:									
	18 10	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVIII;	-	X	-	-	-	X	значимый
	18 10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XVIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
11.	18 11	1	Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVIII.	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: XIX. Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере</b>									
1.		Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:							
		отсутствие в положениях о соответствующих структурных подразделениях УФК функций, осуществляемых для решения задач:							
		осуществления внутреннего государственного финансового контроля за исполнением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в установленной сфере деятельности;							
		осуществления внутреннего государственного финансового контроля за полнотой и достоверностью отчетности о реализации государственных программ Российской Федерации, об исполнении государственных заданий в установленной сфере деятельности;							
	19	1	1	X	-	X	-	-	средний
		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;							
		осуществления контроля за использованием							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*				Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
		<p>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 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</p>								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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>федерального бюджета в качестве межбюджетных трансфертов, бюджетных кредитов в органах исполнительной власти субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, 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>иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК XIX «Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» (далее – направление деятельности XIX).</p>							
	19	1	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:								
	19	2	1	-	X	-	X	-	средний

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;							
19	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIX.	X	-	-	X	-	низкий
3.		Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности XIX:							
19	3	1	недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности XIX;	-	-	X	X	-	значимый
19	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIX.	X	-	-	X	-	низкий
4.		Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:							
19	4	1	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков;	-	-	X	X	-	значимый
19	4	2	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками структурного подразделения УФК;	-	-	X	X	-	значимый
19	4	3	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	-	-	X	X	-	значимый
19	4	4	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	-	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)	
	19	4	5	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;					
	19	4	6	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIX.					значимый
5.	Осуществление планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере:								
	19	5	1	несоблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных Методикой отбора контрольных мероприятий при формировании планов контрольных мероприятий Федеральной казначейства и территориальных органов Федерального казначейства в финансово-бюджетной сфере, утвержденной приказом Федерального казначейства от 30 декабря 2016 г. № 532;					средний
	19	5	2	отсутствие информации о потребности в экспертизах (исследованиях) при проведении контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере и сведений, необходимых для организации привлечения эксперта (специалиста ФКУ ЦОКР) в соответствии с установленным порядком;					средний
	19	5	3	неосуществление планирования привлечения сотрудников к участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях Федерального казначейства в установленном					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)	
		порядке, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел УФК;							
19	5	4			X				X
		необеспечение своевременного направления сотрудников отдела для участия в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях Федерального казначейства в установленном порядке;							
19	5	5		X			X		средний
19	5	6	X				X		низкий
6.	Осуществление организации и проведения контрольных мероприятий:								
19	6	1			X				X
		несоблюдение требований, установленных Правилами осуществления Федерального казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1092, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		Федерации, регламентирующими вопросы контроля в финансово-бюджетной сфере;							
		несоблюдение требований, установленных Стандартом внутренней организации «Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия», утвержденным приказом Федерального казначейства от 1 марта 2017 г. № 39, а также иных ведомственных правовых актов, регламентирующих вопросы организации и осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере;							
19	6	2	-	-	X	-	-	X	значимый
19	6	3	-	X	-	X	-	-	средний
		невнесение сведения о проведенных контрольных мероприятиях 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	6	4	-	X	-	X	-	-	средний
19	6	5	-	-	X	-	X	-	значимый





№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
19	6	7	–	X	–	X	–	–	средний
19	6	8	–	X	–	X	–	–	средний
19	6	9	–	–	X	–	–	X	значимый
7.	Осуществление организационной работы по реализации результатов проведенных контрольных мероприятий:								
19	7	1	–	–	X	X	–	–	значимый
19	7	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)	
19	7	3	–	–	X	X	–	–	значимый
19	7	4	–	–	X	X	–	–	значимый
19	7	5	–	–	X	X	–	–	значимый
19	7	6	–	–	X	X	–	–	значимый
19	7	7	–	–	X	X	–	–	значимый
8.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях:								
19	8	1	–	–	X	X	–	–	значимый
			несоставление	протоколов	об				

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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 в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений, а также непроведение (в случаях необходимости) административных расследований по выявленным фактам административных правонарушений;							
19	8	2			X	X			значимый
19	8	3		X		X			средний
19	8	4			X	X			значимый
19	8	5		X		X			средний
19	8	6			X	X			значимый
19	8	7	X			X			низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
9.		Осуществление размещения информации по результатам проведенных мероприятий в информационных системах:							
		несвоевременность размещения 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», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд);	-	X	-	-	X	-	значимый
	19	9	1						
	19	9	2						
		несвоевременность и неполнота внесенных сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятиях УФК в финансово-бюджетной сфере, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в прикладное программное обеспечение Федерального казначейства, автоматизирующее	-	-	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)	
		контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;							
10.		Осуществление взаимодействия с Федеральным казначейством, контрольно-надзорными, правоохранительными и иными органами:							
	19 10 1	несоблюдение порядка взаимодействия с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер, с контрольными органами в сфере закупок по постановлениям, вынесенным ими о назначении административного наказания по протоколам об административных правонарушениях, составленным в ходе проведения контрольных мероприятий;	-	X	-	X	-	-	средний
	19 10 2	несвоевременность направления в Федеральное казначейство, оперативной информации по вопросам внутреннего государственного финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, осуществляемого УФК;	-	-	X	X	-	-	значимый
	19 10 3	несвоевременность направления 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	-	-	X	X	-	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
11.		иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при осуществлении контроля в финансово-бюджетной сфере.							
		Осуществление письменных обращений по вопросам проведения контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере:							
	19 11 1	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	значимый
19 11 2	иные риски по пункту 11 направления деятельности XIX.	X	-	-	X	-	-	низкий	
12.		Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIX:							
	19 12 1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIX;	-	X	-	-	-	X	значимый
	19 12 2	иные риски по пункту 12 направления деятельности XIX.	X	-	-	X	-	-	низкий
13.	19 13 1	Другие риски, возникающие в работе УФК при	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)	
		осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIX.						
<b>Направление деятельности: XX. Осуществление надзора за аудиторской деятельностью</b>								
1. Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:								
		отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: 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»); принятия мер по повышению эффективности осуществления внешнего контроля качества работы аудиторских организаций; принятия мер по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений требований Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских						
	20	1	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)	
		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);							
	20	иные риски по пункту 1 по направлению деятельности УФК ХХ «Осуществление надзора за аудиторской деятельностью» (далее – направление деятельности ХХ).	X	-	-	X	-	-	низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:								
		несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;							
	20	иные риски по пункту 2 направления деятельности ХХ.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	Формирование показателей оценки результативности по направлению деятельности ХХ:								
	20	недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности ХХ;	-	X	-	X	-	-	средний
	20	иные риски по пункту 3 направления деятельности ХХ.	X	-	-	X	-	-	низкий



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)		
4.		Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:								
	20	4	1		X		X	-	-	значимый
	20	4	2			X	X	-	-	значимый
	20	4	3				X	-	-	значимый
	20	4	4			X		-	-	средний
	20	4	5				X	-	-	значимый
	20	4	6		X		X	-	-	низкий
5.		Осуществление организации и проведения внешних проверок качества аудиторских организаций:								
	20	5	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)	
	20	5	2						
				X	-		-	X	значимый
	20	5	3						
				X	-		-	X	значимый
6.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях:								
	20	6	1			X			значимый
	20	6	2			X			значимый
	20	6	3		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)	
		рассмотрение;							
		несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений, постановлений по делам об административных правонарушениях;	-	-	X	X	-	-	значимый
20	6	4							
20	6	5							
		несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	-	X	-	X	-	-	средний
		неосуществление контроля исполнения вступивших в законную силу постановлений по делам об административных правонарушениях, вынесенных судом (в случае направления протокола об административном правонарушении на рассмотрение в суд);	-	-	X	X	-	-	значимый
20	6	7							
20	6	7	X	-	-	X	-	-	низкий
7.		Осуществление планирования внешних проверок качества работы аудиторских организаций:							
		неосуществление разработки ежегодного плана УФК внешних проверок качества работы аудиторских организаций, определенных Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;	-	X	-	X	-	-	средний
20	7	1							
		некачественное осуществление разработки ежегодного плана УФК внешних проверок качества работы аудиторских организаций, определенных Федеральным законом «Об аудиторской деятельности».	-	X	-	X	-	-	средний
20	7	2							
8.		Осуществление внесения информации об исполнении государственной функции по внешнему контролю качества работы аудиторских организаций в автоматизированную систему:							

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	20	8	1						
					X	-	X	-	средний
	20	8	2				X	-	низкий
9.	Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XX:								
	20	9	1				X	-	средний
	20	9	2				X	-	низкий
10.	20	10	1				X	-	низкий
<b>Направление деятельности: XXI. Предоставление бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)</b>									
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:								

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень 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	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);							средний
	21	1	иные риски по пункту 1 направления деятельности УФК XXI «Предоставление бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)» (далее – направление деятельности XXI).							низкий
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:									
	21	2	несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;							низкий
	21	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности УФК XXI.							низкий
3.	Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:									
	21	3	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков;							значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*	
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)		
										низ кая (0,5)
21	3	2	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками структурного подразделения УФК;							значимый
21	3	3	отсутствие в структурном подразделении УФК утвержденной карты внутреннего контроля на очередной год;							значимый
21	3	4	несоблюдение порядка ведения структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;							средний
21	3	5	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;							значимый
21	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности XXI.							низкий
4.	Осуществление организации и осуществления работы УФК при предоставлении Кредита:									
21	4	1	несоблюдение порядка взаимодействия УФК с органом, уполномоченным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) на получение Кредита;							низкий
21	4	2	несоблюдение порядка проверки и обработки документов, связанных с предоставлением Кредита;							значимый
21	4	3	несоблюдение порядка предоставления Кредита, ненадлежащий контроль за соблюдением сроков по возврату Кредита 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)	
		уплатой процентов за пользование Кредитом;							
21	4	неправильный расчет штрафов и пеней за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, связанных с возвратом Кредита;	-	X	-	-	X	-	значимый
21	4	несоблюдение порядка и сроков представления в Федеральное казначейство информации о предоставленных Кредитах;	X	-	-	-	X	-	низкий
21	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности УФК XXI.	X	-	-	-	X	-	низкий
5.		Осуществление бюджетного учета по предоставленному Кредиту по главе 100 «Федеральное казначейство»:							
21	5	1		X	-		X	-	средний
21	5	2		X	-		X	-	средний
21	5	3	X	-	-		X	-	низкий
6.		Осуществление обращения взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту:							
21	6	1		-	X		-	X	значимый
21	6	2	X	-	-		X	-	низкий
7.		Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XXI:							
21	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)	
8.	21	7	2	–	–	X	–	–	низкий
	21	8	1	X	–	–	X	–	низкий
<b>Направление деятельности: XXII. Казначейское сопровождение бюджетных средств</b>									
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:								
	22	1	1	–	X	–	X	–	средний
	22	1	2	X	–	–	X	–	низкий



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния * риска			Вероятность * риска			Уровень * риска
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.		деятельности УФК XXII «Казначейское сопровождение бюджетных средств» (далее – направление деятельности XXII).							
		Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:							
	22	2	1		X	-	X	-	средний
3.	22	2	2	X	-	-	X	-	низкий
	Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля в структурном подразделении УФК:								
	22	3	1		-	X	X	-	значимый
	22	3	2		-	X	X	-	значимый
	22	3	3		-	X	X	-	значимый
22	3	4		X	-	-	X	-	средний
22	3	5		-	-	X	X	-	значимый

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;							
22	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XXII.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.		Формирование показателей результативности по направлению деятельности XXII:							
22	4	недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности XXII;	-	X	-	X	-	-	средний
22	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XXII.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.		Осуществление ведения лицевого счетов получателям средств федерального бюджета:							
		несоблюдение порядка ведения лицевых счетов неучастников бюджетного процесса, открытых в УФК юридическим лицам (индивидуальным предпринимателям, крестьянским (фермерским) хозяйствам) получателям субсидий, бюджетных инвестиций и взносов в уставной капитал, получателям средств авансового платежа (расчетов) по государственным контрактам (контрактам, договорам), включая средства по государственному оборонному заказу;							
22	5	1	-	-	X	-	X	-	значимый
22	5	2	X	-	-	X	-	-	низкий
6.		Осуществление проведения и учета операций с целевыми средствами федерального бюджета:							
22	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)	
		счета для учета операций неучастников 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 соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, регулирующими казначейское сопровождение бюджетных средств;							
	22 6 2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XXII.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Осуществление проведения кассовых выплат за счет целевых средств федерального бюджета:								
		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	значимый
	22 7 1	иные риски по пункту 7 направления деятельности XXII.	X	-	-	X	-	-	низкий
8.	Осуществление санкционирования расходов юридических лиц – получателей целевых средств:								
		несоблюдение порядка санкционирования расходов юридических лиц (индивидуальных			X			X	значимый
	22 8 1	расходов юридических лиц (индивидуальных	-	-	-	-	-	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)		
		предпринимателей, крестьянских (фермерских) хозяйств) - получателей субсидий, бюджетных инвестиций и взносов в уставной капитал, получателей средств авансового платежа (расчетов) по государственным контрактам (контрактам, договорам), включая средства по государственному оборонному заказу, в соответствии с законодательством Российской Федерации;								
22	8 2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XXII.	X	-	-	X	-	-	низкий	
9.		Осуществление операций по обеспечению наличными денежными средствами:								
		несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами юридических лиц (индивидуальных предпринимателей) 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 (индивидуальных предпринимателей), привлеченным для достижения целей, определенных при предоставлении целевых средств;								
22	9 1		-	-	X	-	X	-	значимый	
22	9 2	иные риски по пункту 9 направления	X	-	-	X	-	-	низкий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска *			Вероятность риска *			Уровень риска *
			низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
		деятельности XXII.							
10.		Осуществление формирования и доведения до клиентов выписок из лицевых счетов:							
	22 10 1	несоблюдение порядка формирования и доведения до клиентов выписок из лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса, открытых в УФК;	-	-	X	-	X	-	значимый
	22 10 2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XXII.	X	-	-	X	-	-	низкий
11.		Осуществление уточнения, возврата невыесненных поступлений:							
	22 11 1	несоблюдение порядка уточнения платежей, возврата платежей, направления Запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам, поступившим на счета, открытые УФК для учета операций со средствами неучастников бюджетного процесса, и учтенным как невыесненные поступления;	-	-	X	-	X	-	значимый
	22 11 2	иные риски по пункту 11 направления деятельности XXII.	X	-	-	X	-	-	низкий
12.		Осуществление контроля за соответствием данных полученной выписки банка проведенным операциям:							
	22 12 1	несоответствие данных полученной выписки банка проведенным операциям на лицевых счетах для учета операций неучастников бюджетного процесса, неподтверждение поступлений по выписке банка по счету УФК;	-	-	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	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности XXII.	X	-	-	X	-	-	низкий
13.				Осуществление представления отчетности по казначейскому сопровождению целевых средств:							
	22	13	1	несоблюдение порядка представления отчетности, информации по казначейскому сопровождению целевых средств в соответствии с запросами государственных заказчиков, заказчиков - учреждений, головных исполнителей, получателей средств федерального бюджета, получателей субсидий, бюджетных инвестиций и взносов в уставной капитал, получателей средств авансового платежа (расчетов) по государственным контрактам (контрактам, договорам);	-	-	X	X	-	-	значимый
	22	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности XXII.	X	-	-	X	-	-	низкий
14.				Использование технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XXII:							
	22	14	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XXII;	-	X	-	-	X	-	значимый
	22	14	2	иные риски по пункту 14 направления деятельности XXII.	X	-	-	X	-	-	низкий
15.				Другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
			низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
		по формированию документов) по направлению деятельности XXII.							