

УТВЕРЖДЕН

приказом Федерального
казначейства

от « 15 » сентября 2016 г. № 477

КЛАССИФИКАТОР

внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
<u>Направление деятельности: I. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации</u>					
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (далее – МОУ ФК) функций, осуществляемых для решения задач: учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации, в том числе в иностранной валюте, и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;		X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		учета таможенных и иных платежей от внешнеэкономической деятельности (далее – таможенные платежи) и их распределения между бюджетами государств-членов Евразийского экономического союза (далее – государств – членов ЕЭС); учета доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, их распределения и перечисления на счета, открытые на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет № 40101) территориальным органам Федерального казначейства; организации регистрации участников в Государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП).			
2.	1 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	–	X	–
3.	1 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК I «Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности I).	–	X	–
4.	1 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	1 5 0	Отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счетах МОУ ФК, открытых на балансовом счете № 40101, с учетом внебанковских операций.	–	–	X
6.	Риски, возникающие при ведении аналитического учета:				
	1 6 1	несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;	–	X	–
	1 6 2	несоответствие показателей, отраженных в регистрах аналитического учета по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации;	–	–	X
	1 6 3	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по	–	–	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)				
			0,5	0,8 1,0			
7.		счету № 40101 с учетом внебанковских операций;					
	1	6	4	4	–	–	X
	1	6	5	5	X	–	–
	Риски, возникающие при распределении и перечислении поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, а также между бюджетами государств – членов ЕЭС:						
	1	7	1	1	1	–	–
8.	1	7	2	2	–	–	X
	1	7	3	3	–	–	X
	1	7	4	4	X	–	–
	Риски, возникающие при осуществлении учета, распределения, перечисления от уплаты акцизов на нефтепродукты (далее – акцизы), а также возврата (зачета, уточнения) сумм платежей по данным акцизам:						
	1	8	1	1	1	–	–
9.	1	8	2	2	–	–	X
	1	8	3	3	–	–	X
	1	8	4	4	X	–	–
	Несоблюдение порядка осуществления отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации в						
	1	9	0	0	–	–	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		соответствии с приказом Федерального казначейства от 30 декабря 2013 г. № 328 «О наделении территориальных органов Федерального казначейства отдельными полномочиями главного администратора (администратора) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов» (в редакции приказа Федерального казначейства от 29 декабря 2015 г. № 382).			
10.		Риски, возникающие при осуществлении учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, отнесения данных поступлений на невыясненные поступления, их возврате (уточнении):			
	1 10 1	несоблюдение порядка формирования Заявок на возврат невыясненных поступлений;	-	-	X
	1 10 2	несоблюдение установленного порядка учета поступлений в иностранной валюте;	-	-	X
	1 10 3	несоблюдение установленного порядка уточнения принадлежности платежа, перечисленного в иностранной валюте, к определенному субъекту Российской Федерации и (или) администратору доходов бюджета;	-	-	X
	1 10 4	несоблюдение установленного порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	-	-	X
	1 10 5	иные риски по пункту 10 направления деятельности I.	X	-	-
11.	1 11 0	Несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджета.	-	-	X
12.		Риски, возникающие при осуществлении учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений:			
	1 12 1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям;	-	-	X
	1 12 2	необоснованность формирования заявок на возврат невыясненных поступлений;	-	-	X
	1 12 3	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, федеральному учреждению);	-	-	X
	1 12 4	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, федеральному учреждению);	-	-	X
	1 12 5	несоблюдение порядка оформления расчетных документов на возврат невыясненных поступлений;	-	-	X
	1 12 6	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на уточнение невыясненных	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		поступлений;		
	1 12 7	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
	1 12 8	несоблюдение порядка формирования Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	-	X
	1 12 9	иные риски по пункту 12 направления деятельности I.	X	-
13.		Риски, возникающие при осуществлении уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):		
	1 13 1	несоблюдение порядка формирования и направления Реестра платежей, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;	-	X
	1 13 2	несоблюдение порядка оформления и направления Реестра платежей, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в УФК, от которого был получен указанный Реестр;	-	X
	1 13 3	Несоблюдение порядка отражения операций приема (передачи) невыясненных поступлений ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства в Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	-	X
	1 13 4	несоблюдение установленных сроков уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;	-	X
	1 13 5	иные риски по пункту 13 направления деятельности I.	X	-
14.	1 14 0	Несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 40101(1) и № 40101(3) МОУ ФК в текущем финансовом году.	-	X
15.		Риски, возникающие при представлении администраторам доходов бюджетов информации, установленной нормативными правовыми актами Министерства Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства:		
	1 15 1	несоблюдение порядка предоставления информации администраторам доходов бюджетов;	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	1	15	2	предоставление администраторам доходов бюджетов неполной информации;	X
	1	15	3	несоответствие предоставленной администраторам доходов бюджетов информации учетным данным;	X
	1	15	4	несоблюдение сроков направления администраторам доходов бюджетов информации;	X
	1	15	5	иные риски по пункту 15 направления деятельности I.	X
	Риски, возникающие при проведении операций по межрегиональным зачетам:				
16.				необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, пеней, штрафов, а также подлежащих возмещению сумм налогов, осуществляемом налоговыми органами, находящимися на территориях различных субъектов Российской Федерации (код формы по КФД 0531451), представленных в УФК налоговыми органами;	X
	1	16	1	несвоевременное проведение операций по межрегиональным зачетам;	X
	1	16	3	несоблюдение порядка оформления расчетных документов на проведение межрегиональных зачетов;	X
	1	16	4	иные риски по пункту 16 направления деятельности I.	X
17.				Риски, возникающие при осуществлении возврата (уточнения, зачета) излишне уплаченных (взысканных) сумм, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (далее – сумма платежа) (за исключением не выясненных поступлений):	
	1	17	1	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Заявок на возврат, представленных администраторами доходов бюджетов на проведение операций возврата плательщикам сумм платежа;	X
	1	17	2	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, представленных администраторами доходов бюджетов на проведение операций уточнения сумм платежа (за исключением не выясненных поступлений);	X
	1	17	3	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) соответствующих документов администраторов доходов бюджетов на проведение операций зачета сумм платежа;	X
	1	17	4	несоблюдение порядка оформления расчетных документов на проведение операций возврата	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		плательщикам сумм платежа;			
	1 17 5	несвоевременное исполнение Заявок на возврат, представленных администраторами доходов бюджетов на проведение операций возврата (возмещения) плательщикам сумм платежа;	-	-	X
	1 17 6	несвоевременное исполнение Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, представленных администраторами доходов бюджетов на проведение операций уточнения сумм платежа (за исключением не выясненных поступлений);	-	-	X
	1 17 7	несвоевременное исполнение соответствующих документов администраторов доходов бюджетов на проведение операций зачета сумм платежа (в том числе при недостаточности средств для проведения операций зачета сумм платежа на счете № 40101);	-	-	X
	1 17 8	иные риски по пункту 17 направления деятельности I.	X	-	-
18.	1 18 0	Несоблюдение порядка при осуществлении привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа (при недостаточности на счете № 40101 средств для проведения указанных операций).	-	-	X
19.		Риски, возникающие при осуществлении работы в соответствии с приказом Федерального казначейства от 25 декабря 2014 г. № 320 «Об утверждении Порядков исполнения Федеральным казначейством положений Приложения № 5 «Протокол о порядке зачисления и распределения сумм ввозных таможенных пошлин (иных пошлин, налогов и сборов, имеющих эквивалентное действие), их перечисления в доход бюджетов государств-членов» и Приложения № 8 «Протокол о применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер по отношению к третьим странам» к Договору о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года» (далее – Приказ Федерального казначейства № 320):			
	1 19 1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения пошлин, на отдельный счет МОУ ФК;	-	-	X
	1 19 2	несвоевременное направление в банк расчетных документов на перечисление МОУ ФК от имени Российской Федерации пошлин в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320 на соответствующие счета стран-участниц Таможенного союза;	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	1 19 3	несвоевременность формирования и направления отчетов в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320;	-	X	-
	1 19 4	иные риски по пункту 19 направления деятельности I.	X	-	-
20.		Риски, возникающие при осуществлении регистрации участников ГИС ГМП в данной системе:			
	1 20 1	необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;	-	X	-
	1 20 2	несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;	-	X	-
	1 20 3	несоблюдение требований по проверке полноты и соответствия представленных участником ГИС ГМП документов для регистрации в данной системе;	-	X	-
	1 20 4	иные риски по пункту 20 направления деятельности I.	X	-	-
21.		Риски, возникающие при составлении установленных форм отчетности и представлении ее в Федеральное казначейство:			
	1 21 1	несоблюдение порядка составления установленных форм отчетности;	-	-	X
	1 21 2	несвоевременное представление установленных форм отчетности в Федеральное казначейство.	-	-	X
22.	1 22 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности I.	-	X	-
23.	1 23 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности I.	X	-	-
Направление деятельности: II. Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и подразделением Центрального банка Российской Федерации, кредитными организациями					
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: организации и осуществления электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и подразделением Центрального банка Российской Федерации (далее – Банк России), кредитными организациями; обеспечения функционирования единого казначейского счета (далее – отдельный счет МОУ ФК) в части счетов, открытых МОУ ФК в подразделении Банка России;			
	2 1 0		-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		координации действий структурных подразделений МОУ ФК при осуществлении операций на счетах, открытых МОУ ФК в подразделениях Банка России и кредитных организациях; взаимодействия с ГИС ГМП в части полномочий МОУ ФК.			
2.	2	2	0	X	-
3.	2	3	0	X	-
4.	2	4	0	-	X
5.	2	5	0	-	X
6.	Риски, возникающие при осуществлении формирования расчетных документов для проведения кассовых выплат со счетов МОУ ФК и обеспечения их передачи в подразделения Банка России и кредитные организации:				
	2	6	1	-	X
	2	6	2	-	X
	2	6	3	-	X
	2	6	4	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		кредитной организации, направленных в МОУ ФК в электронном виде;			
	2 6 5	несанкционированные платежные операции, связанные с некорректной работой программного обеспечения, используемого в МОУ ФК;	-	-	X
	2 6 6	несоблюдение требований, установленных 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);	-	X	-
7.	2 6 7	иные риски по пункту 6 направления деятельности II.	-	X	-
	2 7 0	Несоответствие данных, полученных выписок банка, данным по проведенным операциям, неподтверждение расходной части выписок по всем счетам.	-	-	X
8.	2 8 0	Неосуществление процедур контроля за соответствием данных платежных документов, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в МОУ ФК, данным реестров направленных платежей, передаваемых для проведения кассовых выплат в подразделение Банка России.	-	-	X
9.	Риски, возникающие в работе по обеспечению наличными денежными средствами организаций и осуществления операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК:				
	2 9 1	несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек в подразделениях Банка России и кредитных организациях, банковских карт – в кредитных организациях, их учета и выдачи клиентам;	X	-	-
	2 9 2	несоблюдение порядка формирования Справки (код формы по ОКУД 0504833) и перечисления средств на счет, открытый МОУ ФК на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116);	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	2	3			X
	2	4		X	-
	2	5		X	-
	2	6	X	-	-
	2	7		X	-
	2	8		X	-
	2	9	X	-	-
10.	2	10		-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		для осуществления кассовых выплат следующего операционного дня.			
11.	2 11 0	Несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке, на перечисление средств федерального бюджета на счета, открытые МОУ ФК на балансовых счетах № 40101, № 40105, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств.	-	-	X
12.	2 12 0	Несоблюдение порядка проведения операций на счетах Федерального казначейства, открытых в Банке России для учета средств Резервного фонда, Фонда национального благосостояния, средств на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных организаций».	-	-	X
13.	2 13 0	Несоблюдение порядка осуществления операций в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2013 г. № 816 «Об осуществлении операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета в части покупки (продажи) иностранной валюты» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 38, ст. 4828).	-	-	X
14.	2 14 0	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 после санкционирования, уточнения или аннулирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК.	-	X	-
15.	2 15 0	Несоблюдение порядка работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения МОУ ФК.	X	-	-
16.	2 16 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности II.	-	X	-
17.	2 17 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности II.	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		<p>Направление деятельности: III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного 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, обеспечением казначейского сопровождения, кассового обслуживания бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации</p>			
1.		<p>Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:</p> <p>осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, 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 юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – иные неучастники бюджетного процесса) в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК;</p> <p>обеспечения казначейского сопровождения государственных контрактов, договоров (соглашений), а также контрактов, договоров, соглашений, заключенных в рамках их исполнения в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – казначейское сопровождение государственных контрактов, договоров, соглашений)¹;</p> <p>осуществления казначейского мониторинга исполнения государственных контрактов,</p>			
	3	1	0	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		контрактов, договоров соглашений в соответствии с действующими законодательными и нормативными правовыми актами Российской Федерации; кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами, федеральными законами о бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, соглашение об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами по исполнению бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации, заключенным между МОУ ФК и органом управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации (далее – Соглашение о кассовом обслуживании исполнения бюджета).			
2.	3 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	3 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК III «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного 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, обеспечение казначейского сопровождения, кассового обслуживания бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (далее – направление деятельности III).	-	X	-
4.	3 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
5.	3 5 0	<p>функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.</p> <p>Несоблюдение порядка ведения лицевых счетов участников бюджетного процесса федерального уровня, федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных участников бюджетного процесса, участников бюджетного процесса бюджета Союзаного государства, участников бюджетного процесса бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, которым в МОУ ФК в установленном порядке открыты лицевые счета (далее – клиенты).</p>	-	-	X
6.	3 6 0	<p>Несоблюдение установленного порядка и сроков формирования регистров аналитического учета операций со средствами федерального бюджета, средствами государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям.</p>	-	-	X
7.	3 7 1 3 7 2	<p>Риски, возникающие при осуществлении доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств (далее – бюджетные данные), а также предельных объемов финансирования (в случае принятия Минфином России решения об их использовании) при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передачи бюджетных данных при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня:</p>	-	-	X
	3 7 1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;	-	-	X
	3 7 2	несоблюдение порядка отзыва распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)						
			0,5	0,8	1,0				
	3	7	3			превышение бюджетных данных, распределенных распорядителями средств соответствующего бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств соответствующего бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;			X
	3	7	4			иные риски по пункту 7 направления деятельности III.	X		-
8.			Риски, возникающие при осуществлении операций со средствами дополнительного бюджетного финансирования:						
	3	8	1			несвоевременность отражения на лицевых счетах получателей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств по дополнительному бюджетному финансированию по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации;			X
	3	8	2			несвоевременность отражения на лицевых счетах получателей бюджетных средств источника дополнительного бюджетного финансирования;			X
	3	8	3			иные риски по пункту 8 направления деятельности III.	X		-
9.	3	9	0			Несоблюдение порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета.			X
10.			Риски, возникающие при исполнении бюджета Союзного государства:						
	3	10	1			несоблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия и ведения лицевых счетов распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства);			X
	3	10	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
	3	10	3			несоблюдение правил осуществления кассовых операций со средствами бюджета Союзного государства;			X
	3	10	4			несоблюдение порядка завершения операций по исполнению бюджета Союзного государства в текущем финансовом году.			X
	3	10	5			иные риски по пункту 10 направления деятельности III.	X		-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
11.	Риски, возникающие при осуществлении учета операций по источникам финансирования дефицита федерального бюджета:			
	3	11	1	X
	3	11	2	-
12.	3	12	0	X
13.	3	13	0	X
14.	3	14	0	X
15.	3	15	0	X

¹ Действие риска распространено на временной интервал с 1 января по 31 декабря 2016 года (в рамках полномочий, предусмотренных статьей 5 Федерального закона от 14 декабря 2015 г. № 359-ФЗ «О федеральном бюджете на 2016 год» (Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 15 декабря 2015 г.)

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		соглашений, заключенных в рамках их исполнения.			
16.	3	16	0		
		Несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных государственных унитарных предприятий, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности Российской Федерации.		-	X
17.	3	17	0		
		Несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2007, № 18, ст. 2117; 2013, № 27, ст. 3473, 2013, № 52 (часть I), ст. 6983) (далее – БК РФ), лицевые счета которым открыты в МОУ ФК.		-	X
18.	3	18	0		
		Несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, подлежащих исполнению за счет средств федерального бюджета, дополнительного бюджетного финансирования.		-	X
19.	3	19	0		
		Несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций федерального уровня, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК.		-	X
20.	3	20	0		
		Несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году.		-	X
21.	3	21	0		
		Несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, федеральным государственным унитарным предприятиям, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК.		-	X
22.	3	22	0		
		Несвоевременность доведения выписок из соответствующих лицевых счетов клиентов.	X	-	-
23.	3	23	0		
		Неправомерность и несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения, соблюдения порядка оформления возврата указанных документов (оформление Протокола (код формы по КФД 0531805), регистрация в Журнале регистрации неисполненных документов (код формы по КФД 0531804).		-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
			0,5	0,8	1,0	
24.	Риски, возникающие при проведении и учете операций по кассовым выплатам из бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК:					
	3	24	1	–	–	X
	3	24	2	–	–	X
	3	24	3	–	–	X
	3	24	4	–	–	X
25.	3	24	5	X	–	–
	3	25	0	–	X	–
26.	3	26	0	–	–	X
27.	3	27	0	–	–	X
28.	3	28	0	X	–	–

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
29.		законодательства Российской Федерации. Несоблюдение порядка ведения Реестра соглашений (договоров) о предоставлении из федерального бюджета субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров (работ, услуг), бюджетных инвестиций и юридическим лицам, не являющимся федеральными государственными учреждениями и федеральными государственными унитарными предприятиями, субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, бюджетам субъектов Российской Федерации.	X	–	–
30.	3	30	0		
		Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности III.			X
31.	3	31	0		
		Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности III.	X	–	–
Направление деятельности: IV. Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации					
1.					
		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: ведения Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр) ² , закрытого реестра банковских гарантий, предоставленных в качестве обеспечения заявок и (или) исполнения контрактов, если такие заявки или контракты содержат сведения, составляющие государственную тайну; актуализации и ведения централизованных и распределенных справочников и классификаторов, используемых в системе Федерального казначейства;			
4	1	0			X

² Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы: с 1 июля 2015 года – для ведения Сводного реестра (организаций федерального уровня); с 1 января 2016 года – для ведения Сводного реестра (организаций субъектов и муниципального уровня)

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		открытия, переоформления, закрытия лицевого счетов участников бюджетного процесса бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса.			
2.	4 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	4 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК IV «Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации» (далее – направление деятельности IV).	-	X	-
4.	4 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	4 5 0	Несвоевременность актуализации кодификаторов, справочников, графиков и соответствующих перечней Федерального казначейства, закрепленных в ответственности МОУ ФК.	-	X	-
6.	4 6 0	Несоблюдение порядка ведения и распространения централизованных кодификаторов, справочников, графиков и соответствующих перечней Федерального казначейства закрепленных в ответственности МОУ ФК.	-	X	-
7.	4 7 0	Неосуществление контроля соответствия сведений о юридических лицах, содержащихся в соответствующих перечнях Федерального казначейства, закрепленных в ответственности МОУ ФК, сведениям Единого государственного реестра юридических лиц.	-	X	-
8.		Риски, возникающие при осуществлении формирования и ведения Сводного реестра:			
	4 8 1	несоблюдение правил формирования информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;	-	-	X
	4 8 2	несвоевременность направления организациям извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в информационной системе в форме	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		электронного документа по форме (код формы по ОКУД 0501121);			
		несвоевременность направления протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) оснований, 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 представленной информации и документов;			X
		иные риски по пункту 8 направления деятельности IV.			
9.		Риски, возникающие при осуществлении 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 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 http://www.pravo.gov.ru , 11 августа 2016 г.);			X
		несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в закрытом реестре банковских гарантий;			X
		несвоевременность направления банку выписки из закрытого реестра банковских гарантий;			X
		необоснованность невключения направленной банком информации, подлежащей включению			X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		в закрытый реестр банковских гарантий;			
	4 9 5	несвоевременность направления в банк протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, а также возврата банку поступившей информации, подлежащей включению в закрытый реестр банковских гарантий.			X
10.		Риски, возникающие при открытии, переоформлении и закрытии соответствующих лицевых счетов, предусмотренных законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации:			
	4 10 1	несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов клиентов;			X
	4 10 2	несоблюдение установленного порядка формирования дел клиентов, в том числе являющихся участниками ГИС ГМП;		X	
	4 10 3	несоблюдение установленного порядка ведения книг регистрации лицевых счетов;		X	
	4 10 4	иные риски по пункту 10 направления деятельности IV.	X		
11.	4 11 0	Несоблюдение порядка доведения до УФК распоряджений Постоянного Комитета Союзного государства об открытии лицевых счетов распорядителям и получателям средств бюджета Союзного государства, реестра российских распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства, полученного от Постоянного Комитета Союзного государства.			X
12.	4 12 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности IV.		X	
13.	4 13 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности IV.	X		
Направление деятельности: V. Осуществление и учет операций в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета					
1.	5 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления и учета операций в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета на соответствующих лицевых счетах,		X	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		открытых в МОУ ФК.			
2.	5 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	5 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК V «Осуществление и учет операций в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета» (далее – направление деятельности V).	-	X	-
4.	5 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	5 5 0	Несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета, иного получателя бюджетных средств и получателя бюджетных средств для учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации.	-	X	-
6.	5 6 0	Несоблюдение правил проведения и учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте и валюте Российской Федерации на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, регулирующими исполнение федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета.	-	X	-
7.	5 7 0	Несоблюдение порядка осуществления санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК.			
8.	5 8 0	Несоблюдение порядка проведения кассовых выплат из федерального бюджета от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которым в установленном порядке открыты в МОУ ФК.	-	-	X
9.	5 9 0	Несоблюдение порядка осуществления завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году.	-	-	X
10.	5 10 0	Несоблюдение порядка проведения операций по поступившим от стран – участниц Таможенного союза денежным средствам в иностранной валюте.	-	-	X
11.	5 11 0	Несоблюдение порядка проведения операций в иностранной валюте за счет средств федерального бюджета.	-	-	X
12.	5 12 0	Несоблюдение порядка осуществления формирования и направления в УФК уведомлений о поступлениях в иностранной валюте.	-	-	X
13.	5 13 0	Несоблюдение порядка осуществления формирования оперативной, аналитической и иной информации об исполнении федерального бюджета.	-	-	X
14.	5 14 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности V.	-	X	-
15.	5 15 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности V.	X	-	-
Направление деятельности: VI. Доведение бюджетных данных					
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: доведения бюджетных данных, распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета и главными администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета, до находящихся в их ведении распорядителей и получателей средств федерального бюджета (иных получателей) и администраторов с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета,		X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		<p>администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, а также доведения объемов финансирования, распределенных главными распорядителями средств Союзного государства, до находящихся в их ведении распорядителей и получателей (иных получателей) средств Союзного государства;</p> <p>осуществления и учета операций на лицевых счетах главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, главных распорядителей и иных получателей средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации, главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства.</p>			
2.	6 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	6 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК VI «Доведение бюджетных данных» (далее – направление деятельности VI).	-	X	-
4.	6 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	6 5 0	Несоблюдение порядка ведения лицевых счетов главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, главных распорядителей и иных получателей средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации, главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства.	-	-	X
6.	6 6 0	Несоблюдение порядка доведения до распорядителей и получателей (иных получателей) средств федерального бюджета бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования в случае принятия Минфином России решения об их использовании при организации исполнения федерального бюджета, распределенных	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		главными распорядителями средств федерального бюджета.			
7.	6 7 0	Несоблюдение порядка доведения до администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) бюджетных ассигнований, распределенных главными администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета.	-	-	X
8.	6 8 0	Несоблюдение порядка доведения до распорядителей и получателей (иных получателей) средств бюджета Союзного государства объемов финансирования, распределенных главными распорядителями средств бюджета Союзного государства.	-	-	X
9.	6 9 0	Несоблюдение порядка осуществления проведения и учета операций на лицевых счетах главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, главных распорядителей и иных получателей средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации, главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства, открытых в МОУ ФК.	-	-	X
10.	6 10 0	Несоблюдение порядка доведения до главных распорядителей средств бюджета Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, представленных Постоянным комитетом Союзного государства.	-	-	X
11.	6 11 0	Несоблюдение порядка осуществления формирования и доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета и главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главных распорядителей (распорядителей), главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и реестров принятых на учет бюджетных обязательств.	-	-	X
12.	6 12 0	Несоблюдение порядка осуществления доведения до УФК перечней целевых субсидий, представленных федеральными органами исполнительной власти.	-	-	X
13.	6 13 0	Несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета и бюджета Союзного государства в текущем финансовом году.	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
			0,5	0,8	1,0	
14.	6	14	0	-	X	-
15.	6	15	0	X	-	-
Направление деятельности: VII. Организация и осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования расходов федерального бюджета						
1.						
	7	1	0	-	X	-
2.	7	2	0	-	X	-
3.	7	3	0	-	X	-
4.	7	4	0	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
5.	7 5 0	Несоблюдение порядка осуществления учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования и изменений к ним.	-	-	X
6.	7 6 0	Несоблюдение порядка осуществления доведения до главных распорядителей средств бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования и изменений к ним, направленных Минфином России.	-	-	X
7.	7 7 0	Несоблюдение порядка осуществления доведения до главных администраторов источников бюджетных ассигнований и изменений к ним, направленных Минфином России.	-	-	X
8.	7 8 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности VII.	-	X	-
9.	7 9 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности VII.	X	-	-
Направление деятельности: VIII. Ведение Перечня государственных (муниципальных) учреждений, Реестра контрактов, Сводного перечня заказчиков					
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК осуществляемых функций для решения задач: ведения Перечня государственных (муниципальных) учреждений, реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну (далее – Реестр контрактов), Сводного перечня заказчиков ³ ; представления информации для включения в Реестр соглашений (договоров) о предоставлении из федерального бюджета субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров (работ, услуг).	-	X	-
2.	8 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям,	-	X	-

³ Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы до 29 мая 2016 года

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.			
3.	8	3	0		
		Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК VIII «Ведение Перечня государственных (муниципальных) учреждений, Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, Сводного перечня заказчиков» (далее – направление деятельности VIII).		X	-
4.	8	4	0		
		Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.		-	X
5.	8	5	0		
		Несоблюдение порядка приема и проверки документов, представленных государственным и муниципальными учреждениями в целях размещения информации на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях.		-	X
6.		Риски, возникающие при осуществлении ведения Реестра контрактов, в части возложенных на МОУ ФК полномочий:			
		несвоевременность осуществления проверки наличия информации и документов, предусмотренных частью 2 статьи 103 Федерального закона от 5 апреля 2014 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд») (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 4 июля 2016 г.) (далее – Закон № 44-ФЗ), и их соответствия требованиям, установленным Порядком ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49 (часть VII), ст. 6427; 2015, № 24, ст. 3487);		-	X
	8	6	2		
		несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре контрактов;		-	X
	8	6	3		
		несвоевременность извещения заказчика о включении (обновлении) реестровой записи в		-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		Реестр контрактов с указанием присвоенного уникального номера реестровой записи;			
	8	6	4		X
	8	6	5		X
	8	6	6		
7.	8	7	0		X
8.	8	8	0		
9.	8	9	0		X
10.	8	10	0	X	
Направление деятельности: IX. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, квартальной и годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений					
1.					
	9	1	0		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
2.	9 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	9 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК IX «Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, квартальной и годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее – направление деятельности IX).	-	X	-
4.	9 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	9 5 0	Несоблюдение порядка осуществления формирования сводной бюджетной отчетности главных администраторов средств федерального бюджета.	-	-	X
6.	9 6 0	Несоблюдение порядка осуществления формирования сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными администраторами средств федерального бюджета.	-	-	X
7.	9 7 0	Несоблюдение порядка составления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении федерального бюджета.	-	-	X
8.	9 8 0	Несоблюдение порядка составления годовой и квартальной сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.	-	-	X
9.	9 9 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности IX.	-	X	-
10.	9 10 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности IX.	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
Направление деятельности: X. Ведение бюджетного учета и казначейского учета и формирование отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциям со средствами участниками бюджетного процесса					
1.	10	1	0	X	-
Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК 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 Союзного государства, проведения операций неучастников бюджетного процесса; формирования и представления бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса.					
2.	10	2	0	X	-
Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.					
3.	10	3	0	X	-
Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК X «Ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов» (далее – направление деятельности X).					
4.	10	4	0	-	X
Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.					
5.	10	5	0	-	X
Несоблюдение порядка ведения бюджетного и казначейского учета по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса.					

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
				0,5	0,8	1,0
6.	10	6	0	–	–	X
			Несоблюдение порядка осуществления формирования и представления оперативной, периодической и годовой бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса.			
7.	10	7	0	–	–	X
			Несоблюдение порядка осуществления свода бюджетной отчетности управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства.			
8.	10	8	0	–	–	X
			Несоблюдение порядка осуществления составления и представления в Федеральное казначейство сводной месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении бюджета Союзного государства.			
9.	10	9	0	–	–	X
			Несоблюдение порядка осуществления формирования и представления в органы управления государственных внебюджетных фондов месячной и годовой бюджетной отчетности по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов.			
10.	10	10	0	–	–	X
			Несоблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия в подразделениях Банка России и кредитных организациях счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и иных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации.			
11.	10	11	0	–	–	X
			Несоблюдение порядка осуществления выдачи и учета денежных чековых книжек для получения наличных денег с соответствующих счетов № 40116 получателям бюджетных средств, неучастникам бюджетного процесса.			
12.	10	12	0	–	X	–
			Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности X.			
13.	10	13	0	X	–	–
			Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности X.			

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)						
			0,5	0,8	1,0				
Направление деятельности: XI. Формирование и представление оперативной, месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, по кассовому обслуживанию бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса									
1.	11	1	0			Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: формирования и представления оперативной, месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, по кассовому обслуживанию бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса.		X	-
2.	11	2	0			Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.		X	-
3.	11	3	0			Недостаточность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XI «Формирование и представление оперативной, месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, по кассовому обслуживанию бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса (далее – направление деятельности XI).		X	-
4.	11	4	0			Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.		-	X
5.	11	5	0			Несоблюдение порядка осуществления формирования сводной бюджетной отчетности, представленной УФК, по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса.		-	X
6.	11	6	0			Несоблюдение порядка осуществления формирования и представления в Федеральное		-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		казначейство сводной оперативной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.			
7.	11	7	0		X
8.	11	8	0		X
9.	11	9	0		X
10.	11	10	0	X	
Направление деятельности: XI. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации, бюджетов государственных внебюджетных фондов и квартальной, годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений					
1.					
12	1	0			X
2.	12	2	0		X
3.	12	3	0		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		деятельности МОУ ФК XII «Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации, бюджетов государственных внебюджетных фондов и квартальной, годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений (далее – направление деятельности XII).			
4.	12 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	12 5 0	Несоблюдение порядка осуществления формирования сводной бюджетной отчетности финансовых органов субъектов Российской Федерации, органов управления государственными внебюджетными фондами.	-	-	X
6.	12 6 0	Несоблюдение порядка осуществления формирования сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственными внебюджетными фондами.	-	-	X
7.	12 7 0	Несоблюдение порядка осуществления формирования месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов, а также квартальной, годовой сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.	-	-	X
8.	12 8 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XII.	-	X	-
9.	12 9 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XII.	X	-	-
Направление деятельности: XIII. Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы					
1.	13 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций,	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		осуществляемых для решения задач: ведения бюджетного, налогового и управленческого учета в целях обеспечения надлежащего исполнения бюджетной сметы на обеспечение деятельности МОУ ФК; формирования полной и достоверной информации о состоянии финансовых и нефинансовых активов и обязательств МОУ ФК; формирования отчетности МОУ ФК по главе 100 «Федеральное казначейство».			
2.	13 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	13 3 0	Недостоверность значений показателей отчетности по направлению деятельности МОУ ФК XIII «Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы» (далее – направление деятельности XIII).	-	X	-
4.	13 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	13 5 0	Отсутствие правоустанавливающих документов МОУ ФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов).	-	-	X
6.	13 6 0	Несоответствие правоустанавливающих документов МОУ ФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов) требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.	-	X	-
7.	13 7 0	Отсутствие документов, определяющих организацию бюджетного учета при исполнении бюджетной сметы.	-	X	-
8.	13 8 0	Несоответствие документов, определяющих организацию бюджетного учета при исполнении бюджетной сметы, требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)					
			0,5	0,8	1,0			
9.	13	9	0	-	X	-	-	
				Несоблюдение порядка организации автоматизации бюджетного учета и хранения учетных документов.				
10.	Риски, возникающие при осуществлении полномочий получателя средств федерального бюджета:							
	13	10	1	-	-	X	-	
				несоблюдение порядка составления и утверждения бюджетной сметы, порядка обоснованности внесения изменений в нее;				
	13	10	2	-	-	X	-	
				несоблюдение расчетно-нормативных затрат на обеспечение деятельности органов Федерального казначейства, установленных Федеральным казначейством, при утверждении бюджетной сметы МОУ ФК;				
	13	10	3	-	-	X	-	
				незаконное образование других источников финансирования и их расходование;				
	13	10	4	-	-	X	-	
				несвоевременность составления и утверждения бюджетных смет по имеющимся источникам финансирования на обеспечение деятельности;				
	13	10	5	X	-	-	-	
				иные риски по пункту 10 направления деятельности XIII.				
11.	Риски, возникающие при осуществлении бюджетных полномочий администратора доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по главе 100 «Федеральное казначейство»:							
	13	11	1	-	-	X	-	
				несоблюдение порядка осуществления платежей по администрируемому доходам в федеральный бюджет;				
	13	11	2	-	-	X	-	
				несоблюдение порядка принятия решений по администрируемому доходам о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный бюджет, в том числе пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы;				
	13	11	3	-	-	X	-	
				несоблюдение порядка принятия решений о зачете (уточнении) платежей по администрируемому доходам в федеральный бюджет;				
	13	11	4	-	-	X	-	
				несоблюдение порядка заполнения (составления) и отражения в бюджетном учете первичных документов по администрируемому доходам федерального бюджета;				
	13	11	5	-	-	X	-	
				несоблюдение порядка формирования и представления сведений и бюджетной отчетности в Федеральное казначейство по администрируемому доходам федерального бюджета;				
	13	11	6	-	-	-	-	
				несоблюдение порядка доведения до плательщиков сведений о реквизитах счетов и				

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		информации, необходимой для заполнения расчетных документов при перечислении средств в доход федерального бюджета;	-		X
	13	11	7		X
12.		иные риски по пункту 11 направления деятельности XIII.			-
		Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета нефинансовых активов:			
	13	12	1		X
		несоблюдение порядка формирования документов – оснований, необходимых для отражения в учете операций по нефинансовым активам;			-
	13	12	2		X
		несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по принятию, перемещению и списанию нефинансовых активов;			-
	13	12	3		X
		несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по начислению амортизации на объекты нефинансовых активов;			-
	13	12	4		X
		несоблюдение порядка формирования Книги учета материальных ценностей (код формы по ОКУД 0504042) и Карточки учета материальных ценностей (код формы по ОКУД 0504043);			-
	13	12	5		X
		несоблюдение порядка отражения в учете операций по переоценке объектов нефинансовых активов;			-
	13	12	6		X
		несоответствие данных Журнала по выбытию и перемещению нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);			-
	13	12	7		X
		необоснованное списание с балансового (забалансового) учета объектов нефинансовых активов;			-
	13	12	8		X
		наличие недостач (хищений) объектов нефинансовых активов, принятие мер по взысканию средств с виновных лиц, ответственных за хищение;			-
	13	12	9		X
		иные риски по пункту 12 направления деятельности XIII.			-
13.		Риски, возникающие при осуществлении ведения учета объектов имущества:			
	13	13	1		X
		несоблюдение порядка ведения учета федерального имущества;			-
	13	13	2		X
		наличие фактов сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (федеральной) собственности;			-
	13	13	3		X
		иные риски по пункту 13 направления деятельности XIII.			-
14.		Риски, возникающие при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства:			

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	13 14 1	несоответствие объёмов бюджетных инвестиций лимитам бюджетных обязательств;	-	-	X
	13 14 2	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность строительных и ремонтно-строительных работ;	-	-	X
	13 14 3	отсутствие актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг), справки о стоимости выполненных работ (услуг), документов о произведенных работах и затратах и иных документов, подтверждающих выполнение работ (услуг);	-	-	X
	13 14 4	несоответствие актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг), справки о стоимости выполненных работ (услуг) формам, утвержденным Федеральной службой государственной статистики (за исключением уплаты авансовых платежей);	-	-	X
	13 14 5	несоблюдение порядка авансирования работ (услуг);	-	-	X
	13 14 6	иные риски по пункту 14 направления деятельности XIII.	-	X	-
15.	Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета, составления и предоставления бюджетной отчетности в части операций с бюджетными инвестициями в объекты капитального строительства:				
	13 15 1	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете операций по расходованию средств, осуществляемых МОУ ФК в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации;	-	-	X
	13 15 2	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете операций по учету строительных материалов, в том числе их списание при осуществлении капитального строительства и ремонтно-строительных работ;	-	-	X
	13 15 3	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете дебиторской и кредиторской задолженности, образовавшейся в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации;	-	-	X
	13 15 4	иные риски по пункту 15 направления деятельности XIII.	X	-	-
16.	Риски, возникающие при осуществлении кассовых операций:				
	13 16 1	несоблюдение порядка обеспечения сохранности наличных денег и денежных документов;	-	-	X
	13 16 2	несоблюдение порядка оприходования наличных денег в кассу;	-	-	X
	13 16 3	несоблюдение порядка выдачи (списания) наличных денег из кассы;	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	13 16 4	выдача наличных денег из кассы не по целевому назначению;	-	-	X
	13 16 5	превышение лимита остатка наличных денег в кассе;	-	-	X
	13 16 6	несоблюдение порядка ведения учета депонированных сумм;	-	-	X
	13 16 7	несоблюдение порядка оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов;	-	-	X
	13 16 8	отсутствие регистрации приходных и расходных кассовых ордеров в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (код формы по ОКУД 0310003);	-	-	X
	13 16 9	несоблюдение порядка отражения операций в Кассовой книге (код формы по ОКУД 0310004);	-	-	X
	13 16 10	несоблюдение порядка оформления Кассовой книги;	-	-	X
	13 16 11	несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств Журнала операций по счету «Касса» (код формы по ОКУД 0504071) записям в Кассовой книге (код формы по ОКУД 0310004), Журналу операций с безналичными денежными средствами (код формы по ОКУД 0504071), Журналу операций расчетов с поставщиками и подрядчиками (код формы по ОКУД 0504071) и Главной книге (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	13 16 12	несоблюдение порядка оприходования денежных документов в кассу;	-	-	X
	13 16 13	несоблюдение порядка выдачи (списания) денежных документов из кассы;	-	-	X
	13 16 14	несоблюдение порядка ведения аналитического учета денежных документов;	-	-	X
	13 16 15	несоблюдение порядка учета операций с денежными документами и их отражения в Журнале по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071);	-	-	X
	13 16 16	иные риски по пункту 16 направления деятельности XIII.	-	-	X
17.	Риски, возникающие при осуществлении расчетов с подотчетными лицами:				
	13 17 1	несоблюдение порядка выдачи денежных средств и денежных документов под отчет;	-	-	X
	13 17 2	несвоевременность представления подотчетными лицами авансовых отчетов;	-	-	X
	13 17 3	отсутствие документов, подтверждающих произведенные расходы;	-	-	X
	13 17 4	несоблюдение сроков возврата остатка неиспользованного аванса;	-	-	X
	13 17 5	необоснованность выдачи и использования средств на командировочные расходы;	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	13	17	6	несоблюдение норм командировочных расходов;	X
	13	17	7	несоблюдение порядка ведения учета операций по расчетам с подотчетными лицами и отражения их в регистрах бюджетного учета (Журнале по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071) или Карточке учета средств и расчетов (код формы по ОКУД 0504051), Главной книге (код формы по ОКУД 0504072);	X
	13	17	8	иные риски по пункту 17 направления деятельности XIII.	X
18.	Риски, возникающие при осуществлении расчетов по оплате труда (расчетов за оказанные услуги):				
	13	18	1	несоблюдение порядка начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам МОУ ФК;	X
	13	18	2	несоблюдение порядка выплаты премий, материальной помощи сотрудникам МОУ ФК;	X
	13	18	3	несоблюдение порядка расчетов с сотрудниками по дополнительным выплатам (пособиям по временной нетрудоспособности, пособиям по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет, очередным отпускам, учебным отпускам, компенсациям за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника, пособиям призванным в армию) и иным расчетам, порядка отражения их в регистрах бюджетного учета;	X
	13	18	4	несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в бюджетном учете сумм, удержанных по исполнительным листам и иным документам, несвоевременность перечисления удержанных сумм;	X
	13	18	5	несоблюдение порядка и/или несвоевременность исчисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в государственные внебюджетные фонды и перечисления их в бюджеты бюджетной системы;	X
	13	18	6	несоблюдение порядка ведения расчетов с сотрудниками неспособного состава (по гражданско-правовым договорам) за оказанные услуги, несоблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственные внебюджетные фонды;	X
	13	18	7	несоответствие данных Журнала операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
19.		формы по ОКУД 0504072);			
	13	18	8		
	иные риски по пункту 18 направления деятельности XIII.				
	Риски, возникающие при осуществлении учета средств, находящихся в расчетах:				
	13	19	1		X
	наличие дебиторской и кредиторской задолженности, необоснованность записей в Журнале операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками (код формы по ОКУД 0504071), несоответствие данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;				
13	19	2		X	
	наличие случаев необоснованного списания дебиторской (кредиторской) задолженности;				
13	19	3		X	
	несоблюдение порядка и несвоевременность отражения в бюджетном учёте операций по начислению и перечислению налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет бюджетной системы Российской Федерации;				
13	19	4		X	
	несоответствие сумм оборотов по Журналу операций (код формы по ОКУД 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книге (код формы по ОКУД 0504072);				
13	19	5	X		
	иные риски по пункту 19 направления деятельности XIII.				
20.	Риски, возникающие при осуществлении расчетов с безналичными денежными средствами:				
13	20	1			X
	необоснованность ведения учетных операций по расчетам по платежам из бюджета;				
13	20	2			X
	отсутствие соответствующих документов, подтверждающих проведение операций на лицевом счете МОУ ФК (Заявок на кассовый расход, Квитанций к Объявлению на взнос наличными, Заявок на получение наличных денежных средств и иных документов, являющихся основанием для осуществления операций);				
13	20	3			X
	необоснованность оформления бухгалтерских записей;				
13	20	4			X
	несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств, отраженных в журналах операций с безналичными денежными средствами, выпискам из лицевых счетов и данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);				
13	20	5	X		
	иные риски по пункту 20 направления деятельности XIII.				
21.	Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета:				
13	21	1			X
	несоблюдение порядка ведения учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств;				

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	13	21	2	несоблюдение порядка по ведению учета утвержденных сметных назначений;	X
	13	21	3	несоблюдение порядка по ведению учета принятых бюджетных обязательств текущего финансового года в разрезе источников финансирования;	X
	13	21	4	несоответствие данных Журнала по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);	X
	13	21	5	иные риски по пункту 21 направления деятельности XIII.	X
	13	22	0	Несоблюдение порядка проведения инвентаризации нефинансовых активов, финансовых активов и обязательств, оформления результатов инвентаризации.	X
23.	Риски, возникающие при использовании бюджетных средств:				
	13	23	1	несоблюдение порядка отнесения затрат на соответствующие коды классификации операций сектора государственного управления при проведении наличных и безналичных расчетов;	X
	13	23	2	нерезультативное и неэффективное использование бюджетных средств, выделенных на приобретение товаров (работ, услуг);	X
	13	23	3	несоблюдение порядка ведения реестра закупок;	X
	13	23	4	нецелевое расходование доведенных лимитов бюджетных обязательств на информационно-техническое обеспечение, а также на обеспечение защиты информации;	X
	13	23	5	иные риски по пункту 23 направления деятельности XIII.	X
24.	13	24	0	Необоснованное отклонение показателей кассового исполнения от плановых показателей.	X
25.	Риски, возникающие при составлении периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета:				
	13	25	1	несоблюдение порядка составления и/или несвоевременность представления отчетности в Федеральное казначейство;	X
	13	25	2	несоблюдение порядка составления и/или несвоевременность представления отчетности в налоговые и другие органы;	X
	13	25	3	иные риски по пункту 25 направления деятельности XIII.	X
26.	13	26	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIII.	X
27.	13	27	0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XIII.	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)					
			0,5	0,8	1,0			
Направление деятельности: XIV. Правовое обеспечение деятельности								
1.	14	1	0		Отсутствие в положении о юридическом отделе МОУ ФК (далее – Отдел) осуществляемых функций для решения задач по правовому обеспечению деятельности МОУ ФК.	X	-	-
2.	14	2	0		Несоответствие должностных обязанностей сотрудников Отдела, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением об Отделе.	X	-	-
3.	14	3	0		Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XIV «Правовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XIV).	X	-	-
4.	14	4	0		Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности Отдела по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	14	5	0		Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных Отделом приказов МОУ ФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления).	-	-	X
6.	14	6	0		Несоответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных Отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию МОУ ФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам.	-	X	-
7.	14	7	0		Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации государственных контрактов, договоров, соглашений, заключенных МОУ ФК.	-	-	X
8.	14	8	0		Несоблюдение нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений, поступающих в МОУ ФК.	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
9.	Риски, возникающие при осуществлении представления интересов МОУ ФК в судах:				
	14	9	1	-	X
	14	9	2	-	X
	14	9	3	-	X
	14	9	4	-	X
	14	9	5	-	X
	14	9	6	-	X
	14	9	7	-	X
10.	Риски, возникающие при несоблюдении установленных правовыми актами Федерального казначейства требований организации и ведения работы по представлению интересов МОУ ФК в судах:				
	14	10	1	-	X
	14	10	2	-	X
	14	10	3	-	X
	14	10	4	-	X
	14	10	5	-	X
	14	10	6	-	X
11.	14	10	7	-	X
	14	11	0	-	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
	14	12	0		0,5	0,8	1,0
12.	14	12	0	Несоблюдение требований по осуществлению мониторинга правоприменения ⁴ .	-	X	-
13.	14	13	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIV.	-	X	-
14.	14	14	0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XIV.	X	-	-
<u>Направление деятельности: XV. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита</u>							
1.				Отсутствие в положении о контрольно-аудиторском подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления в установленном порядке внутреннего контроля и внутреннего аудита деятельности структурных подразделений МОУ ФК; организации внутреннего контроля в МОУ ФК; формирования отчетности о контрольной и аудиторской деятельности МОУ ФК; организации разработки плана деятельности МОУ ФК и подготовки отчета о результатах его выполнения; организации мероприятий по оценке результативности деятельности МОУ ФК, его структурных подразделений и сотрудников; организации управления внутренними (операционными) рисками.	-	X	-
2.	15	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	15	3	0	Несоответствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению контрольно-аудиторским подразделением МОУ ФК установленных полномочий внутреннего контроля и внутреннего аудита в МОУ ФК требованиям правовых актов Минфина России и Федерального	-	X	-

⁴ Действие риска распространено на временной интервал с 1 января по 31 декабря 2015 года

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		казначейства.			
4.	15 4 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XV «Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита» (далее – направление деятельности XV).	–	X	–
5.	15 5 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности контрольно-аудиторского подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
6.		Риски, возникающие при организации и осуществлении в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурных подразделений МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов Минфина России и Федерального казначейства, иных документов, регламентирующих деятельность МОУ ФК, и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности, а также внутреннего аудита эффективности и надежности внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль» и «контроль по уровню подчиненности», достоверности отчетности, в том числе бюджетной, и отчетности о реализации государственных программ:			
	15 6 1	несоблюдение порядка планирования контрольной и аудиторской деятельности в МОУ ФК;	–	X	–
	15 6 2	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении организации и проведении проверок деятельности структурных подразделений МОУ ФК;	–	X	–
	15 6 3	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки предложений и рекомендаций по итогам проведенных контрольных и аудиторских мероприятий;	–	X	–
	15 6 4	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении формирования и направления руководству МОУ ФК отчетности о контрольной и аудиторской деятельности;	–	X	–
	15 6 5	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства,	–	X	–

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		при осуществлении контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений МОУ ФК;			
	15 6 6	иные риски по пункту 6 направления деятельности XV.	X	-	-
7.		Риски, возникающие при осуществлении организации управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в МОУ ФК:			
	15 7 1	несоблюдение порядка сбора, обобщения информации, полученной от других структурных подразделений МОУ ФК о выявленных внутренних (операционных) казначейских рисках, подготовки и направления в Федеральное казначейство отчетности по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками;	-	-	X
	15 7 2	несоблюдение порядка осуществления оценки эффективности функционирования системы управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в МОУ ФК.	-	-	X
8.	15 8 0	Неосуществление или некачественное осуществление организации внутреннего контроля в МОУ ФК.	-	-	X
9.		Несоблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство отчетности о контрольных и аудиторских мероприятиях, проводимых в МОУ ФК, информации о результатах деятельности контрольно-аудиторского подразделения МОУ ФК, иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам внутреннего контроля и внутреннего аудита.			X
10.	15 10 0	Несоблюдение порядка разработки Плана МОУ ФК по исполнению Плана деятельности Федерального казначейства на соответствующий год и Основных мероприятий на соответствующий год по реализации Стратегической карты Казначейства России и подготовке отчета о результатах его выполнения, размещение указанных документов на официальном сайте МОУ ФК в сети Интернет.	-	-	X
11.	15 11 0	Несоблюдение порядка координации взаимодействия МОУ ФК 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	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
			0,5	0,8	1,0	
12.	15	12	0	–	–	–
				Несоблюдение порядка получения и обработки информации о внешней оценке деятельности МОУ ФК.		
13.	15	13	0	–	–	X
				Несоблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК и руководителя МОУ ФК.		
14.	15	14	0	–	–	–
				Несоблюдение порядка работы по получению таблиц определения и оценки результативности деятельности отделов и сотрудников МОУ ФК и составлению аналитической информации об оценках результативности деятельности отделов и сотрудников МОУ ФК.		
15.	15	15	0	–	–	X
				Несоблюдение порядка работы по получению таблиц определения и оценки результативности деятельности отделов и сотрудников МОУ ФК и составлению аналитической информации об оценках результативности деятельности отделов и сотрудников МОУ ФК.		
16.	15	16	0	X	–	–
				Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XV.		
<u>Направление деятельности: XVI. Информационно-техническое обеспечение деятельности</u>						
1.	16	1	0	–	–	X
				Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: обеспечения штатного функционирования информационных систем и информационно-технической инфраструктуры МОУ ФК; обеспечения предоставления заданного набора и качества информационных сервисов функциональным подразделениям МОУ ФК.		
2.	16	2	0	–	X	–
				Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.		
3.	16	3	0	–	X	–
				Недостаточность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XVI «Информационно-техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XVI).		
4.	16	4	0	–	–	X
				Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия		

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
5.		Риски, возникающие при осуществлении телекоммуникационного обмена информацией:			
	16	5	1	X	-
	16	5	2	-	X
	16	5	3	-	-
	16	5	4	-	X
	16	5	5	X	-
	16	5	6	-	X
	16	5	7	X	-
6.		Риски, возникающие при осуществлении технического оснащения МОУ ФК:			
	16	6	1	-	X
	16	6	2	-	X
	16	6	3	X	-
	16	6	4	X	-
7.	16	7	0	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
8.	16	8	0		
		цели.			
		Несоблюдение расчетно-нормативных затрат на приобретение работ (услуг), основных средств и материальных запасов в рамках закупки товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий.		X	-
9.		Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации ПО:			
	16	9	1		X
		несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания ППО в МОУ ФК;			
	16	9	2		X
		отсутствие лицензий на общесистемное ППО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям;			
	16	9	3		X
		применение в работе нецентрализованного ППО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач;			
	16	9	4	X	-
		Несоблюдение порядка использования информационного обеспечения – баз данных нормативно-справочной информации;			
	16	9	5	X	-
		иные риски по пункту 9 направления деятельности XVI.			
10.		Риски, возникающие при использовании локальных вычислительных сетей (далее – ЛВС):			
	16	10	1		X
		отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС;			
	16	10	2		X
		отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и разграничения доступа;			
	16	10	3		X
		отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;			
	16	10	4		X
		отсутствие, несоблюдение создания и хранения архивных копий;			
	16	10	5	X	-
		иные риски по пункту 10 направления деятельности XVI.			
11.		Риски, возникающие при осуществлении обслуживания систем инженерного обеспечения (далее – СИО и компонентов информационно-технического обеспечения в составе: система телефони (сотовые телефоны, факсы, АТС); локальные вычислительные сети; копировально-множительная техника; источники бесперебойного питания; вычислительная и оргтехника; защита и безопасность информации; информационно-техническое оборудование (сервера, рабочие станции), входящие в состав систем (системы видеонаблюдения, системы вентиляции, системы кондиционирования воздуха помещений, в том числе серверных, системы газового пожаротушения, системы телефонии, системы контроля управления доступом, системы автоматического диспетчерского управления, системы электрооборудования здания), в том числе встраиваемые в полку кондиционеры для охлаждения серверов:			

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	16	11	1	X	-
	16	11	2	X	-
	16	11	3	-	X
	16	11	4	-	X
	16	11	5	-	X
	16	11	6	X	-
12.	16	12	0	X	-
13.	16	13	0	X	-
14.	Риски, возникающие при выполнении работ с использованием ППО «Системы управления эксплуатацией»:				
	16	14	1	-	X
	16	14	2	-	X
	16	14	3	-	X
	16	14	4	X	-
15.	16	15	0	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		оказание и приемку в МОУ ФК услуг по сопровождению ППО, техническому обслуживанию аппаратно-программных и программно-аппаратных комплексов Федерального казначейства, предусмотренных централизованными государственными контрактами Федерального казначейства и приказами Федерального казначейства об организации исполнения соответствующих государственных контрактов.			
16.	16	16	0		
17.	16	17	0	X	-
Направление деятельности: XVII. Технологическое обеспечение деятельности					
1.					
17	1	0		X	-
2.	17	2	0		
3.	17	3	0	X	-
4.	17	4	0		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)				
			0,5	0,8	1,0		
		функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.					
5.		Риски, возникающие при осуществлении внедрения технологических регламентов в составе ППО:					
	17	5	1	отсутствие рабочей группы по внедрению технологического регламента;	-	X	-
	17	5	2	несоблюдение требований Методики внедрения технологических регламентов в части наличия и комплектности документов по внедрению технологического регламента;	-	X	-
	17	5	3	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов в постоянную эксплуатацию, установленных Федеральным казначейством;	-	X	-
	17	5	4	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;	X	-	-
	17	5	5	несоблюдение сроков утверждения внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента;	X	-	-
	17	5	6	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVII.	X	-	-
6.				Риски, возникающие при осуществлении приведения рабочих процессов МОУ ФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:			
	17	6	1	Несоблюдение порядка осуществления взаимодействия со службой сопровождения ППО в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;	X	-	-
	17	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	-
	17	6	3	несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания ППО при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;	-	X	-
	17	6	4	Несоблюдение порядка осуществления взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)						
			0,5	0,8	1,0				
	17	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности XVII.	X	-	-		
7.	Риски, возникающие при осуществлении контроля за соответствием нового (доработанного) ПО функциональным требованиям:		17	7	1	несоответствие рабочих процессов требованиям утвержденных технологических регламентов;	-	-	X
	17	7	2	Несоблюдение порядка осуществления формирования функциональных требований по изменению ППО, регистрации обращений, инцидентов и заявок на доработку ППО;	-	-	-	X	
	17	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XVII.	X	-	-		
	Риски, возникающие при осуществлении формирования и передачи оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - система КПЭ):		17	8	1	необеспечение подготовительных технологических процессов для формирования отчетов по ключевым показателям эффективности (далее - отчеты КПЭ) и контроля своевременности формирования подготовительных проверочных отчетов;	-	X	-
8.	17	8	2	несвоевременное предоставление отчетов КПЭ, в том числе отчетов КПЭ с коррекцией;	-	X	-		
	17	8	3	отсутствие мониторинга загрузки данных в систему КПЭ, не доведение квитков о прохождении логического контроля до соответствующего структурного подразделения МОУ ФК для внесения исправлений в учетные или справочные данные;	-	X	-		
	17	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности XVII.	X	-	-		
	Риски, возникающие при несоответствии регламентируемых работ в ППО «Система поддержки технологического обеспечения» (далее – СПТО) требованиям технологического регламента «Порядок работы пользователей с системой поддержки технологического обеспечения»:		17	9	1	несвоевременная загрузка в СПТО данных по организационно-штатной структуре и персональных данных сотрудников статистической информации, отсутствие мониторинга загруженных файлов с данными;	X	-	-
9.	17	9	2	несвоевременное назначение на роли сотрудников в соответствии с актуальными версиями технологических регламентов;	-	X	-		
	17	9	3	Несоблюдение порядка осуществления сопровождения ППО СПТО в части регистрации ошибок по результатам загрузки файлов с данными;	X	-	-		
	17	9	4	иные риски по пункту 9 направления деятельности XVII.	X	-	-		

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
10.		Риски, возникающие при предоставлении в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности МОУ ФК:			
	17 10 1	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство протокола предварительных приемочных испытаний, опытно-промышленной эксплуатации ППО;	X	-	-
	17 10 2	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части технологической регламентации;	X	-	-
	17 10 3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XVII.	X	-	-
11.	17 11 0	Организация и поддержка технологической деятельности МОУ ФК при использовании государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет».	-	X	-
12.	17 12 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVII.	-	X	-
13.	17 13 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XVII.	X	-	-
Направление деятельности: XVIII. Технологическое обеспечение автоматизированных казначейских систем					
1.	18 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: технологического обеспечения автоматизированных казначейских систем.	-	X	-
2.	18 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	18 3 0	Недостаточность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XVIII «Технологическое обеспечение автоматизированных казначейских систем» (далее – направление деятельности XVIII).	-	X	-
4.	18 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
5.	18 5 0	Несоблюдение порядка осуществления разработки, учета, хранения и корректировки регламентно-распорядительных и других документов по организации деятельности сотрудников информационных подразделений МОУ ФК (далее – ИТ служба).	X	-	-
6.	18 6 0	Несоблюдение порядка осуществления учета и распространения классификаторов и справочников по информационному обеспечению.	-	-	X
7.	18 7 0	Несоблюдение порядка осуществления нормоконтроля документов при приеме результатов централизованных научно-исследовательских, опытно-конструкторских, а также эксплуатационных документов в части информационных систем.	-	X	-
8.	18 8 0	Несоблюдение порядка осуществления нормоконтроля регламентно-распорядительных и других документов нормативно-методического обеспечения.	-	X	-
9.	18 9 0	Несоблюдение порядка осуществления разработки ведомственных нормативов по оформлению проектных, эксплуатационных и других документов нормативно-методического обеспечения.	-	X	-
10.	18 10 0	Несоблюдение порядка осуществления работы по учету и хранению подлинников проектной и рабочей, в том числе эксплуатационной документации по проектам, в части прикладного программного обеспечения и информационной.	-	X	-
11.	18 11 0	Несоблюдение порядка осуществления предоставления документов нормативно-методического обеспечения эксплуатационным подразделениям ИТ службы.	-	X	-
12.	18 12 0	Несоблюдение порядка осуществления централизованного учета контрольных версий дистрибутивов, эксплуатационной и рабочей документации на используемое программное обеспечение прикладных информационных систем МОУ ФК централизованной разработки.	X	-	-
13.	18 13 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVIII.	-	X	-
14.	18 14 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XVIII.	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)						
			0,5	0,8	1,0				
Направление деятельности: XIX. Организация кадровой работы									
1.	19	1	0			Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: обеспечения реализации полномочий МОУ ФК в области федеральной государственной гражданской службы, трудовых отношений, кадровой политики и наградной деятельности.	-	X	-
2.	19	2	0			Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	19	3	0			Отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих МОУ ФК (далее – гражданские служащие).	-	X	-
4.	19	4	0			Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XIX «Организация кадровой работы» (далее – направление деятельности XIX).	-	X	-
5.	19	5	0			Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
6.	19	6	0			Несоблюдение порядка организации и осуществления деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам.	-	X	-
7.	19	7	0			Несоблюдение порядка работы по подготовке, оформлению проектов приказов и необходимых документов, связанных с поступлением на гражданскую службу, ее прохождением, назначением на должность гражданской службы, освобождением от замещаемой должности гражданской службы, увольнением гражданского служащего с гражданской службы.	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
8.	Риски, возникающие при поступлении граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:				
	19	8	1	X	-
	замещение гражданским служащим должности гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;				
	19	8	2	-	X
	несоответствие квалификационных требований уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, профессиональным знаниям и навыкам, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;				
9.	19	8	3	-	X
	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия);				
	19	8	4	-	X
	иные риски по пункту 8 направления деятельности XIX.				
10.	Риски, возникающие при поступлении на работу граждан на должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, правильность заключения трудовых договоров:				
	19	9	1	X	-
	несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;				
	19	9	2	X	-
	необоснованность заключения срочных трудовых договоров;				
	19	9	3	X	-
	необоснованность заключения договоров гражданско-правового характера;				
10.	19	9	4	X	-
	наличие условий, не предусмотренных положениями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации для договоров гражданско-правового характера;				
	19	9	5	X	-
	иные риски по пункту 9 направления деятельности XIX.				
	Риски, возникающие при осуществлении формирования и хранения личных дел сотрудников МОУ ФК:				
19	10	1	X	-	
несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников МОУ ФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;					
19	10	2	X	-	
необеспечение сохранности личных дел сотрудников МОУ ФК, в том числе уволенных;					
19	10	3	X	-	
иные риски по пункту 10 направления деятельности XIX.					

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
11.	Риски, возникающие при исчислении стажа государственной гражданской службы Российской Федерации:				
	19	11	1	X	-
	19	11	2	X	-
	19	11	3	X	-
12.	Риски, возникающие при предоставлении отпусков:				
	19	12	1	X	-
	19	12	2	X	-
	19	12	3	X	-
	19	12	4	X	-
	19	12	5	X	-
13.	19	13	0	-	X
14.	19	14	0	-	X
15.	Риски, возникающие при осуществлении хранения и ведения трудовых книжек сотрудников МОУ ФК:				
	19	15	1	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
16.	19 15 2	несвоевременность внесения информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников МОУ ФК;	X	-	-
	19 15 3	иные риски по пункту 15 направления деятельности XIX.	X	-	-
	19 16 0	Несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников МОУ ФК, в том числе руководителя МОУ ФК.	X	-	-
17.	Риски, возникающие при осуществлении оформления и выдачи сотрудникам МОУ ФК служебных удостоверений:				
	19 17 1	отсутствие Книги учета бланков (вкладышей) служебных удостоверений;	X	-	-
	19 17 2	отсутствие Книги учета обложек служебных удостоверений;	X	-	-
	19 17 3	отсутствие Книги учета голографических знаков служебных удостоверений;	X	-	-
	19 17 4	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;	X	-	-
	19 17 5	несоблюдение сроков проверки и периодичности уничтожения служебных удостоверений;	X	-	-
18.	19 17 6	иные риски по пункту 17 направления деятельности XIX.	X	-	-
	Риски, возникающие в работе комиссий:				
	19 18 1	несоблюдение порядка работы комиссии по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы;	-	X	-
	19 18 2	несоблюдение порядка работы по проведению аттестации гражданских служащих;	-	X	-
	19 18 3	несоблюдение порядка работы комиссии по соблюдению требований к служебному поведению гражданских служащих и урегулированию конфликтов интересов;	-	-	X
	19 18 4	несоблюдение порядка применения, снятия дисциплинарного взыскания;	-	X	-
19.	19 18 5	несоблюдение порядка проведения служебных проверок;	-	X	-
	19 18 6	иные риски по пункту 18 направления деятельности XIX.	X	-	-
	19 19 0	Несоблюдение порядка работы по организации дополнительного профессионального образования гражданских служащих.	-	X	-
	Риски, возникающие в работе по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультированию сотрудников МОУ ФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:				
19	20 1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		кадровым вопросам;			
	19	20	2	X	-
	19	20	3	X	-
21.	19	21	0	X	-
22.	19	22	0	X	-
Направление деятельности: XX. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений					
1.	20	1	0	-	X
2.	20	2	0	-	X
3.	20	3	0	-	X
4.	20	4	0	-	X
5.	Риски, возникающие при осуществлении формирования и выполнения плана противодействия коррупции МОУ ФК на				

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)				
			0,5	0,8 1,0			
	соответствующий год:						
	20	5	1	отсутствие утвержденного плана противодействия коррупции МОУ ФК на соответствующий год;	-	-	X
	20	5	2	несоответствие утвержденного плана противодействия коррупции МОУ ФК на соответствующий год Типовому плану противодействия коррупции федерального органа исполнительной власти, одобренному Правительственной комиссией по проведению административной реформы;	-	-	X
	20	5	3	невыполнение плана противодействия коррупции МОУ ФК на соответствующий год;	-	-	X
	20	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XX.	-	-	X
6.	Риски, возникающие при осуществлении представления гражданами сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:						
	20	6	1	несвоевременное представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;	-	-	X
	20	6	2	несоответствие формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленной гражданином, претендующим на назначение на должность и работником, замещающим должность, форму справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 26 (часть II), ст. 3520);	-	-	X
	20	6	3	отсутствие сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера граждан, претендующих на назначение на должности федеральной государственной гражданской службы, и федеральных государственных гражданских служащих, замещающих должности федеральной государственной гражданской службы, включенных в соответствующий Перечень должностей, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;	-	-	X
	20	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности XX.	-	-	X
7.	20	7	0	Несоблюдение ограничений, связанных с гражданской службой (в том числе близкого родства	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		или свойства с гражданским служащим, если замещение должности гражданской службы связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них (другому).			
8.	20	8	0	-	X
9.	20	9	0	-	X
10.	20	10	0	-	X
11.	20	11	0	-	X
12.	20	12	0	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
Направление деятельности: XXI. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности					
1.	21	1	0		
Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления функционирования единой системы организации делопроизводства МОУ ФК; материально-технического обеспечения деятельности МОУ ФК ⁵ ; технического обслуживания системы инженерного обеспечения МОУ ФК ⁶ .					
				X	-
2.	21	2	0		
Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.					
				X	-
3.	21	3	0		
Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XXI «Административно-хозяйственное обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XXI).					
				X	-
4.	21	4	0		
Недостоверность данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства, несвоевременность его представления в Федеральное казначейство.					
				X	-
5.	21	5	0		
Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.					
				-	X

⁵ Действует в случае, если соответствующие полномочия не переданы Федеральному казенному учреждению «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России»

⁶ Действует в случае, если соответствующие полномочия не переданы Федеральному казенному учреждению «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России»

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
6.		Риски, возникающие при осуществлении делопроизводства:			
		отсутствие утвержденной номенклатуры дел МОУ ФК, несоответствие сроков хранения документов в номенклатуре дел Перечню документов, образующихся в деятельности Федерального казначейства, его территориальных органов и подведомственных учреждений, утвержденному приказом Федерального казначейства от 24 марта 2014 г. № 50, Перечню типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций с указанием сроков хранения, утвержденному приказом Министерства культуры Российской Федерации от 25 августа 2010 г. № 558 (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 8 сентября 2010 г., регистрационный номер 18380; «Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2010, № 38; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 17 марта 2016 г.);	-	X	-
	21	6	1		
	21	6	2		
	21	6	3		
	21	6	4		
	21	6	5		X
	21	6	6		-
7.		Риски, возникающие при осуществлении контроля за правильностью оформления приказов МОУ ФК и исполнения документов, поручений:			
	21	7	1	X	-
	21	7	2	X	-
	21	7	3	X	-

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
				0,5	0,8	1,0	
	21	7	4	иные риски по пункту 7 направления деятельности XXI.	X	-	-
8.	Риски, возникающие при осуществлении приобретения и использования основных средств и материальных запасов:						
	21	8	1	несоблюдение норм положенности обеспечения мебелью и отдельными материально-техническими средствами.	X	-	-
9.	21	9	0	Недостоверность и необъективность планирования расходов на административно-хозяйственное обеспечение деятельности.	-	X	-
10.	21	10	0	Несоблюдение порядка работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций.	X	-	-
11.	Риски, возникающие при осуществлении капитального строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонта:						
	21	11	1	отсутствие сведений о внесении строек и объектов в перечень федеральных строек и объектов для федеральных государственных нужд, финансируемых за счет средств федерального бюджета;	-	X	-
	21	11	2	отсутствие титульных списков объектов строительства (переходящих строек и объектов), утвержденных в установленном законодательством Российской Федерации порядке;	-	X	-
	21	11	3	отсутствие сводного положительного заключения государственной экспертизы на предпроектную и проектную документацию;	-	X	-
	21	11	4	отсутствие документов об утверждении сметной документации на проектно-исследовательские, строительные и ремонтные работы (приказа);	-	X	-
	21	11	5	отсутствие иных документов, подтверждающих обоснованность проведения ремонтных работ (дефектных ведомостей на производство текущего и капитального ремонта);	X	-	-
	21	11	6	несоблюдение порядка применения норм, расценок и коэффициентов при определении сметной стоимости проектно-исследовательских, строительных и ремонтных работ;	-	X	-
	21	11	7	наличие фактов завышения расценок;	-	-	X

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
				0,5	0,8	1,0
12.	21	11 8	несоответствие фактически выполненных работ (услуг) данным актам о приемке выполненных работ (актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг));	-	-	X
	21	11 9	отсутствие государственных контрактов (договоров) между заказчиком и исполнителями на весь период строительства или ремонта;	-	-	X
	21	11 10	иные риски по пункту 11 направления деятельности XXI.	X	-	-
13.	21	12 0	Риски, возникающие при осуществлении организации работы по охране труда и обеспечению соблюдения требований охраны труда.	-	-	X
	21	13 0	Риски, возникающие при несоблюдении правил противопожарного режима.	-	-	X
14.	Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации объектов имущественного комплекса:					
14.	21	14 1	неоформление или несвоевременное оформление имущественных прав на объекты имущественного комплекса, находящиеся в пользовании МОУ ФК;	-	X	-
	21	14 2	недостоверность информации, отражаемой в Паспорте здания территориального органа Федерального казначейства;	X	-	-
	21	14 3	отсутствие заключенных договоров (контрактов) на предоставление коммунальных услуг и обслуживание объектов имущественного комплекса;	X	-	-
	21	14 4	неосуществление или некачественное техническое обслуживание объектов имущественного комплекса, инженерных систем и коммуникаций (дизель-генераторной установки, системы видеонаблюдения, системы вентиляции, системы кондиционирования воздуха помещений, в том числе серверных, системы газового пожаротушения, системы контроля управления доступом, системы автоматического диспетчерского управления, системы электрооборудования здания, охранно-пожарной сигнализации, охранно-тревожной сигнализации);	X	-	-
	21	14 5	отсутствие приборов учета;	-	X	-
	21	14 6	несоблюдение порядка заключения государственных контрактов на оказание услуг по	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		автотранспортному обслуживанию;			
	21	14	7	X	-
15.	21	15	0	-	X
16.	21	16	0	X	-
Направление деятельности: XXII. Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд					
1.					
22	1	0		-	X
2.					
22	2	0		-	X
3.					
22	3	0		-	X
4.					
22	4	0		X	-
5.					
22	5	0		-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
6	22	0	6	0	X
		обеспечения государственных нужд» (далее – направление деятельности XXII).			
		Неоказание или некачественное оказание внутренних услуг контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
7.		Риски, возникающие при осуществлении формирования комиссий по осуществлению закупок:			
	22	7	1	несоблюдение установленных требований к составу комиссий по осуществлению закупок;	
	22	7	2	несоблюдение установленных требований к срокам формирования комиссий по осуществлению закупок;	
	22	7	3	несоблюдение установленных требований к порядку формирования комиссий по осуществлению закупок;	
	22	7	4	несоответствие полномочий комиссий по осуществлению закупок и порядка их работы требованиям Закона № 44-ФЗ;	
	22	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности XXII.	
8.	22	8	0	Несоблюдение установленных требований к способам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок.	
9.	22	9	0	Установление в конкурсных документах, документах об электронном аукционе, документах о проведении запроса предложений (далее совместно – документации о закупках), извещениях о проведении конкурса, извещениях о проведении электронного аукциона, извещениях о проведении запроса предложений (далее – извещения об осуществлении закупок), извещениях о проведении запроса котировок требований к участникам закупок, не соответствующих законодательству.	
10.		Риски, возникающие при осуществлении закупок:			
	22	10	1	несоблюдение установленных требований к содержанию и составу документации о закупках,	
					X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		извещений об осуществлении закупок и извещений о проведении запроса котировок, в том числе к указанию после наименований товарных знаков и моделей слов «или эквивалент», включению в документацию о закупках, извещения о проведении запросов котировок обоснованной начальной (максимальной) цены контракта;			
	22 10 2	несоблюдение установленных требований к предоставлению разъяснений положений конкурсных документаций, документацией об электронном аукционе, внесению изменений в конкурсные документацию, документацию об электронном аукционе, извещения о проведении конкурса, электронного аукцион;	-	-	X
	22 10 3	несоблюдение установленных требований к достоверности и полноте информации, размещаемой в единой информационной системе в сфере закупок (далее – Единая информационная система), на электронной площадке;	-	-	X
	22 10 4	несоблюдение установленных требований к срокам размещения информации, указанных в данном пункте, в Единой информационной системе, электронной площадке, а также к составу и содержанию размещаемой информации;	-	-	X
	22 10 5	иные риски по пункту 10 направления деятельности XXII.	-	-	X
11.	22 11 0	Несоблюдение установленных требований к порядку и срокам отмены определения поставщика (подрядчика, исполнителя).	-	X	-
12.	22 12 0	Несоблюдение установленных требований к порядку и срокам планирования закупок.	-	X	-
13.	22 13 0	Несоблюдение установленных требований к порядку и срокам внесения изменений в план-график закупок в случаях, установленных законодательством Российской Федерации в сфере закупок, в том числе в случае принятия решения об отмене определения поставщика (подрядчика, исполнителя).	-	X	-
14.	Риски, возникающие при осуществлении рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе предложений:				

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	22	14	1		X
	22	14	2		X
	22	14	3		X
	22	14	4	X	
15.	22	15	0		X
16.	22	16	0		X
17.	Риски, возникающие при осуществлении аудиозаписей процедур осуществления закупок:				
	22	17	1		X
	22	17	2		X
	22	17	3		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		форме электронных документов заявкам на участие в запросе предложений, окончательным предложениям;			
	22	17	4		X
18.	Риски, возникающие при осуществлении оформления протоколов процедур закупок:				
	22	18	1		X
	22	18	2		X
	22	18	3		X
	22	18	4		X
	22	18	5		X
19.	22	19	0		X
20.	22	20	0		X
21.	Риски, возникающие при приеме банковских гарантий:				
	22	21	1		X
	22	21	2		X
	22	21	3		X
22.	22	22	0		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		аукционов, обеспечения исполнения контракта.			
23.		Риски, возникающие при выполнении установленных требований к контрактам:			
	22	23	1		X
	22	23	2		X
	22	23	3		X
24.		Риски, возникающие при выполнении установленных требований к контрактам, заключаемым с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):			
	22	24	1		X
	22	24	2	X	-
	22	24	3		X
25.		Несоблюдение установленных требований к порядку заключения, исполнения, изменения и расторжения контрактов.			
	22	25	0		X
26.		Несоблюдение установленных требований к порядку представления информации и сведений для включения в реестр контрактов, заключенных заказчиками.			
	22	26	0		X
27.		Несоблюдение порядка применения национального режима при осуществлении закупок.			
	22	27	0	X	-
28.		Риски, возникающие при выполнении установленных требований к предоставлению преимуществ участникам закупок:			
	22	28	1	X	-
	22	28	2	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
			0,5	0,8	1,0	
	22	28	3	–	–	X
29.	Риски, возникающие при выполнении установленных ограничений к осуществлению закупок:					
	22	29	1	–	–	X
	22	29	2	–	–	X
	22	29	3	–	–	X
30.	22	30	0	–	X	–
31.	22	31	0	X	–	–
Направление деятельности: XXIII. Обеспечение режима секретности и безопасности информации						
1.	23	1	0	X	–	–
2.	23	2	0	X	–	–
3.	23	3	0	–	–	X
4.	23	4	0	–	–	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
5.	23	0	5	0	X
6.	23	0	6	0	X
7.	23	0	7	0	X
8.	23	0	8	0	X
9.	Риски, возникающие при организации защиты конфиденциальной информации:				
	23	9	1		X
	23	9	2		X
10.	Риски, возникающие при организации защиты информации в локальной вычислительной сети МОУ ФК:				
	23	10	1		X
	23	10	2		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		защиты от несанкционированного доступа;			
	23 10 3	отсутствие матрицы доступа к информационным ресурсам, моделей угроз и потенциальных нарушителей на защищаемых объектах;	-	-	X
	23 10 4	отсутствие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты;	-	-	X
	23 10 5	отсутствие антивирусной защиты;	-	-	X
	23 10 6	отсутствие резервного копирования и архивирования информации, порядка хранения резервных копий;	-	-	X
	23 10 7	несоблюдение требований Регламента предоставления удаленного доступа к информационным ресурсам Федерального казначейства, утвержденного приказом Федерального казначейства от 12 ноября 2013 г. № 256.	-	-	X
11.		Риски, возникающие при осуществлении организации защиты персональных данных:			
	23 11 1	несоблюдение порядка работы с персональными данными требованиями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;	-	-	X
	23 11 2	отсутствие, несоответствие нормативным правовым актам Российской Федерации нормативных и распорядительных документов МОУ ФК, регламентирующих порядок обработки персональных данных, а также порядок организации и проведения работ по обеспечению безопасности персональных данных.	-	-	X
12.		Риски, возникающие при организации безопасности связи:			
	23 12 1	несоблюдение требований по организации региональных узлов связи, внутренних узлов связи, организация взаимодействия с сетью «Интернет»;	-	-	X
	23 12 2	несоблюдение требований по организации защищенного документооборота между МОУ ФК и сторонними организациями.	-	-	X
13.		Риски, возникающие при организации работы органа криптографической защиты информации:			

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	23	13	1	X	-
	23	13	2	-	X
	23	13	3	-	X
	23	13	4	-	X
	23	13	5	-	X
14.	23	14	0	-	X
15.	Риски, возникающие при контроле состояния защиты информации:				
	23	15	1	-	X
	23	15	2	-	X
	23	15	3	-	X
16.	Риски, возникающие при организации работы Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (РЦР):				
	23	16	1	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		электронной подписи;			
	23 16 2	несоблюдение требований Положения и Регламента Удостоверяющего центра Федерального казначейства;	-	X	-
	23 16 3	невыполнение указаний и требований по вопросу организации работы РЦР, доведенных письмами Федерального казначейства;	-	X	-
	23 16 4	несоблюдение порядка ведения журналов учета и выдачи носителей с ключевой информацией;	X	-	-
	23 16 5	несоблюдение требований применения средств удостоверяющего центра, изложенных в Формуляре на указанное средство;	-	X	-
	23 16 6	несоблюдение правил использования и хранения ключей электронных подписей Операторов РЦР ФК и УРЦР ФК.	-	-	X
17.	Риски, возникающие при организации пропускного и внутриобъектового режимов:				
	23 17 1	отсутствие физической охраны;	-	-	X
	23 17 2	отсутствие пропускного и внутриобъектового режимов;	-	-	X
	23 17 3	необеспеченность техническими средствами охраны, видеонаблюдения и контроля доступа, (отсутствие их использования (эксплуатации)).	-	X	-
18.	23 18 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XXIII.	-	X	-
19.	23 19 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XXIII.	X	-	-
Направление деятельности: XXIV. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны и обеспечения устойчивости Федерального казначейства					
1.	Внутренние (операционные) казначейские риски по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства, идентификация которых осуществляется в соответствии				

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
			с установленным Федеральным казначейством порядком.	