



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО**  
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

**ПРИКАЗ**

28 декабря 2015 г.

№ 376

Москва

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

В соответствии с Положением о Федеральном казначействе, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2004 г. № 703 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 49, ст. 4908; 2015, № 2, ст. 491), и в целях повышения эффективности осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита в управлениях Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить Классификатор внутренних (операционных) рисков по направлениям деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ Федерального казначейства от 26 ноября 2014 г. № 292 «Об утверждении Перечня возможных

(основных) нарушений при осуществлении деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа)».

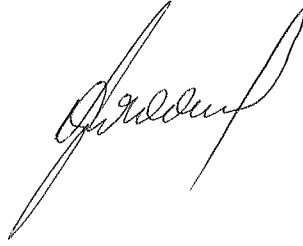
3. Управлению внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности (А.В. Солодов) обеспечить представление в адрес Управления финансовых технологий, Управления информационных систем Таблицы сопоставления кодов возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) Перечня возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) и кодов внутренних (операционных) рисков по направлениям деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) Классификатора внутренних (операционных) рисков по направлениям деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) (далее – Сопоставительная таблица) в течение 30 дней с даты издания настоящего приказа.

4. Управлению финансовых технологий (В.В. Ткаченко), Управлению информационных систем (С.Г. Павлов) в течение 30 дней с даты получения от Управления внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности Сопоставительной таблицы в соответствии с пунктом 3 настоящего приказа обеспечить актуализацию соответствующего программного продукта согласно приложению к настоящему приказу.

5. Пункты 1 и 2 настоящего приказа вступают в силу с 1 января 2016 года.

6. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федерального казначейства А.Ю. Демидова.

Руководитель

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Р.Е. Артюхин', written in a cursive style.

Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕН  
 приказом Федерального  
 казначейства  
 от « 28 » декабря 2015 г. № 376

### КЛАССИФИКАТОР

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
<b>Направление деятельности: I. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации</b>					
1.	1 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) (далее – УФК) функций, осуществляемых для решения задач: организации и осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределению между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации; организации регистрации участников в Государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП).		X	–
2.	1 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.		X	–
3.	1 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части,		X	–

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		касающейся осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.			
4.	1 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	1 5 0	Отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счете УФК, открытом на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет № 40101) 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 счету № 40101 с учетом внебанковских операций;	-	-	X
	1 6 4	нарушения порядка формирования и хранения регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы УФК;	-	-	X
	1 6 5	иные риски по пункту 6 направления деятельности 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	-	-
7.		Риски, возникающие при распределении и перечислении поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации:			
	1 7 1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения поступлений между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	-	-	X
	1 7 2	несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты;	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	1 7 3	иные риски по пункту 7 направления деятельности I.	X	-	-
8.		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	нарушения порядка учета и распределения поступлений от уплаты акцизов;	-	-	X
	1 8 2	нарушения порядка возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов начисленных на излишне взысканные суммы акцизов;	-	-	X
	1 8 3	иные риски по пункту 8 направления деятельности I.	X	-	-
9.	1 9 0	Нарушения порядка осуществления отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета субъекта Российской Федерации и местных бюджетов в 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».	-	-	X
10.		Риски, возникающие при осуществлении учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, их распределения и перечисления в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, а также их возврата (уточнения):			
	1 10 1	нарушения порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	-	-	X
	1 10 2	нарушения порядка распределения и перечисления платежей, перечисленных в иностранной валюте, в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты;	-	-	X
	1 10 3	нарушения порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	-	-	X
	1 10 4	иные риски по пункту 10 направления деятельности I.	X	-	-
11.	1 11 0	Нарушения порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджета.	-	-	X
12.		Риски, возникающие при осуществлении учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):			
	1 12 1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям;	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)				
			0,5	0,8	1,0		
	1	12	2			X	
	1	12	3			X	
	1	12	4			X	
	1	12	5			X	
	1	12	6			X	
	1	12	7			X	
	1	12	8	X		-	
13.	Риски, возникающие при осуществлении уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства:						
	1	13	1			X	
	1	13	2			X	
	1	13	3			X	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	1 13 4	несоблюдение установленных сроков уточнения не выявленных 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	Нарушения порядка завершения операций по счетам № 40101(1) и № 40101(3) УФК.	-	-	X
15.		Риски, возникающие при осуществлении представления финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты:			
	1 15 1	несвоевременное направление финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, территориальным государственным внебюджетным фондам (далее соответственно – ГВФ РФ, ТГВФ, при совместном упоминании – ГВФ) информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;	-	-	X
	1 15 2	предоставление финансовым органам и органам управления ГВФ неполной информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;	-	-	X
	1 15 3	несоответствие информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты, направляемой соответствующим финансовым органам и органам управления ГВФ, учетным данным;	-	-	X
	1 15 4	иные риски по пункту 15 направления деятельности I.	X	-	-
16.		Риски, возникающие при предоставлении администраторам доходов бюджетов информации, установленной нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства:			
	1 16 1	несоблюдение порядка предоставления информации администраторам доходов бюджетов;	-	-	X
	1 16 2	предоставление администраторам доходов бюджетов неполной информации;	-	-	X
	1 16 3	несоответствие предоставленной администраторам доходов бюджетов информации учетным данным;	-	-	X
	1 16 4	несоблюдение сроков направления администраторам доходов бюджетов информации;	-	-	X
	1 16 5	иные риски по пункту 16 направления деятельности I.	X	-	-
17.		Риски, возникающие при осуществлении перерасчета поступлений между бюджетами (перечислений (взысканий) из бюджетов)			



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		(далее – перерасчет поступлений):		
1	17	1		X
1	17	2		X
1	17	3		X
1	17	4	X	
18.		Риски, возникающие при проведении операций по межрегиональным зачетам:		
1	18	1		X
1	18	2		X
1	18	3		X
1	18	4	X	
19.		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 невыясненных поступлений):		
1	19	1		X
1	19	2		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		сумм платежа (за исключением невыясненных поступлений);			
1	19	3			X
1	19	4			X
1	19	5			X
1	19	6			X
1	19	7			X
1	19	8	X		
20.	Риски, возникающие при осуществлении привлечения денежных средств с единых счетов бюджетов при недостаточности на счете № 40101 средств для проведения операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа:				
1	20	1			X
1	20	2			X
1	20	3	X		
21.	Риски, возникающие при осуществлении учета средств, полученных от привлечения осужденных к оплачиваемому труду, являющихся доходами федеральных казенных учреждений, исполняющих наказание в виде лишения свободы, имеющих право на дополнительное бюджетное финансирование, (далее – источник дополнительного бюджетного финансирования), а также направлении информации о данных поступлениях в структурное подразделение УФК, осуществляющее отражение указанных				

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	средств на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытым соответствующему учреждению, исполняющему наказание:				
	1 21	1	необоснованное отнесение средств, полученных за счет источника дополнительного бюджетного финансирования на невыясненные поступления;		
	1 21	2	несвоевременное направление информации о данных поступлениях в структурное подразделение УФК, осуществляющее отражение указанных средств на лицевых счетах получателей бюджетных средств, открытых соответствующим учреждениям, исполняющим наказание;		
	1 21	3	иные риски по пункту 21 направления деятельности I.		
22.	Риски, возникающие при осуществлении регистрации участников ГИС ГМП в данной системе:				
	1 22	1	необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;		
	1 22	2	нарушение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;		
	1 22	3	нарушение требований по проверке полноты и соответствия представленных участником ГИС ГМП документов для регистрации в данной системе;		
	1 22	4	иные риски по пункту 22 направления деятельности I.		
23.	Риски, возникающие при составлении установленных форм отчетности и представлении ее в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ ФК):				
	1 23	1	нарушения порядка составления установленных форм отчетности;		
	1 23	2	несвоевременное представление установленных форм отчетности в МОУ ФК.		
24.	1 24	0	Нарушения порядка обращения взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по бюджетному кредиту на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) <sup>1</sup> .		
25.	1 25	0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.		

<sup>1</sup> Действие риска распространено на временной интервал с 1 января 2015 года

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
	1	26		0	0,5	0,8
26.			Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности I.	X	-	-
<b>Направление деятельности: II. Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделением Центрального банка Российской Федерации, кредитными организациями</b>						
1.			Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: организации и осуществления электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделением Центрального банка Российской Федерации (далее – Банк России), кредитными организациями; обеспечения функционирования единого казначейского счета в части счета, открытого УФК в подразделении Банка России; координации действий структурных подразделений УФК при осуществлении операций на счетах, открытых УФК в подразделении Банка России и кредитных организациях; взаимодействия с ГИС ГМП в части полномочий УФК.			
2.	2	2	0		X	-
3.	2	3	0		X	-
4.	2	4	0		-	X
5.	2	5	0		-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
			0,5	0,8	1,0	
6.	Риски, возникающие при осуществлении формирования расчетных документов для проведения кассовых выплат со счетов УФК и обеспечения их передачи в подразделение Банка России, кредитные организации:					
	2	6	1	–	X	–
	2	6	2	–	X	–
	2	6	3	–	X	–
	2	6	4	–	–	X
7.	2	6	5	–	–	X
	2	6	6	–	X	–
	2	6	7	–	–	X
8.	2	8	0	–	–	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)					
			0,5	0,8 1,0				
		представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в УФК, данным реестров направленных платежей, передаваемых для проведения кассовых выплат в подразделение Банка России.						
9.		Риски, возникающие в работе по обеспечению наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в УФК, финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования):						
	2	2	9	1	нарушения порядка работы по получению денежных чековых книжек в подразделении Банка России и кредитных организациях, банковских карт – в кредитных организациях, их учета и выдачи клиентам;	X	-	-
	2	2	9	2	нарушения правил заполнения Заявок на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802), Заявок на получение денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по КФД 0531243);	X	-	-
	2	2	9	3	нарушения порядка формирования Справки (код формы по ОКУД 0504833) и перечисления средств на счет, открытый УФК на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116);	X	-	-
	2	2	9	4	нарушения правил обеспечения наличными денежными средствами получателей средств бюджета, участников бюджетного процесса, удаленных получателей средств бюджета, удаленных участников бюджетного процесса, уполномоченных подразделений;	-	-	X
	2	2	9	5	нарушения правил перечисления денежных средств с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета УФК;	-	-	X
	2	2	9	6	отсутствие в Договоре банковского счета, заключенном между УФК и кредитной организацией, положений, предусматривающих ограничения расчетов по операциям, установленные приказом Федерального казначейства от 30 июня 2014 г. № 10н «Об утверждении Правил обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований)» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 сентября 2014 г., регистрационный номер 34153;	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2014, № 47);			
	2 9 7	нарушения порядка формирования Реестра на выпуск карт и направления его в кредитную организацию;	-	X	-
	2 9 8	нарушения порядка формирования Журнала регистрации карт, Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек;	X	-	-
	2 9 9	нарушения порядка формирования и несвоевременное предоставление клиентам сведений об операциях, совершаемых с использованием карт (при получении соответствующей информации от кредитной организации);	-	X	-
	2 9 10	иные риски по пункту 9 направления деятельности II.	X	-	-
10.	2 10 0	Использование текущим операционным днем средств, поступивших на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40101, № 40105 в соответствии с Консолидированной заявкой для осуществления кассовых выплат следующего операционного дня.	-	-	X
11.	2 11 0	Несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке на перечисление средств федерального бюджета на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40101, № 40105, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств.	-	-	X
12.	2 12 0	Нарушения порядка формирования и направления оператору ГИС ГМП извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении информации о приеме к исполнению распоряжений, извещений об аннулировании информации о приеме к исполнению распоряжений получателей средств федерального бюджета (получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, получателей средств местного бюджета), администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации, администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета), федеральных бюджетных учреждений (бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетных учреждений), федеральных автономных учреждений (автономных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных учреждений), лицевые счета которым открыты в УФК.	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
13.	2	13	0	X	-
	2	14	0	-	X
15.	2	15	0	X	-
<p><b>Направленные деятельности: III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного финансирования, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, средствами и иных неучастников бюджетного процесса</b></p>					
1.					
	3	1	0	-	X
2.	3	2	0	-	X
3.	3	3	0	-	X



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, и иных неучастников бюджетного процесса.		
4.	3 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	X
5	3 5 0	Нарушения порядка ведения лицевых счетов участников бюджетного процесса, государственных (муниципальных) автономных и бюджетных учреждений, иных неучастников бюджетного процесса, распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента).	-	X
6.	3 6 0	Нарушения порядка формирования регистров аналитического учета по операциям 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 средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, и иных неучастников бюджетного процесса.	-	X
7.		Риски, возникающие при осуществлении доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств (пределных объемов финансирования в случае принятия Минфином России решения об их использовании при организации исполнения федерального бюджета) (далее – бюджетные данные):		
3	7 1	несвоевременность доведения бюджетных данных, распределенных главными распорядителями (распорядителями) бюджетных средств и главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета (администраторами источников	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), главными администраторами источников внешнего финансирования дефицита бюджета (администраторами источников внешнего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), до находящихся в их ведении распорядителей, получателей бюджетных средств и администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета;			
3	7	2			X
3	7	3	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;		
3	7	4	нарушения порядка отзыва распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;		X
3	7	5	превышение бюджетных данных, распределенных распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;		X
3	7	5	иные риски по пункту 7 направления 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, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, и иных неучастников бюджетного процесса (далее – направление деятельности III).	X	–
8.			Риски, возникающие при осуществлении операций со средствами дополнительного финансирования:		
3	8	1	несвоевременное отражение на лицевых счетах получателей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств по дополнительному бюджетному финансированию по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации;		X
3	8	2	несвоевременное отражение на лицевых счетах получателей бюджетных средств источника		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
9.		дополнительного бюджетного финансирования;			
	3	8	3		
	3	8	4		
	3	9	0		
10.		Нарушения порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета.			X
		Риски, возникающие при исполнении бюджета Союзного государства:			
	3	10	1		
	3	10	2		
	3	10	3		
	3	10	4		
	3	10	5		
11.		Нарушения порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства);			X
		Нарушения порядка ведения лицевых счетов клиентов Союзного государства;			X
		Нарушения порядка отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования;			X
		Нарушения порядка отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;			X
		Нарушения правил осуществления кассовых операций со средствами бюджета Союзного государства;			X
		Нарушения порядка завершения операций по исполнению бюджета Союзного государства в текущем финансовом году;			X
		иные риски по пункту 10 направления деятельности III.			X
	Риски, возникающие при осуществлении учета операций по источникам финансирования дефицита федерального бюджета:				
3	11	1			
3	11	2			

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		финансирования дефицита федерального бюджета, доведенных главному администратору источников финансирования дефицита бюджета (администратору с полномочиями главного администратора), над распределяемыми им суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета;			
	3 11 3	иные риски по пункту 11 направления деятельности III.	X	-	-
12.		Риски, возникающие при осуществлении внутреннего государственного финансового контроля:			
	3 12 1	превышение суммы по операции над лимитами бюджетных обязательств и (или) бюджетными ассигнованиями;	-	-	X
	3 12 2	несоответствие содержания проводимой операции коду бюджетной классификации Российской Федерации, указанному в платежном документе, представленном в Федеральное казначейство получателем бюджетных средств;	-	-	X
	3 12 3	отсутствие документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств федерального бюджета;	-	-	X
	3 12 4	несоответствие сведений о поставленном на учет бюджетном обязательстве по государственному (муниципальному) контракту сведениям о данном государственном (муниципальном) контракте, содержащемся в предусмотренном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд реестре контрактов, заключенных заказчиками;	-	-	X
	3 12 5	иные риски по пункту 12 направления деятельности III.	X	-	-
13.	3 13 0	Нарушения порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета.	-	-	X
14.	3 14 0	Нарушения порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных учреждений и федеральных автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в УФК, 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; 2015,	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		№ 40, ст. 5468).			
15.	3 15 0	Нарушения порядка санкционирования расходов юридических лиц – получателей субсидий, бюджетных инвестиций, взносов в уставный капитал и исполнителей (соисполнителей) отдельных государственных контрактов (договоров) в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.	-	-	X
16.	3 16 0	Нарушения 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	Нарушения порядка учета бюджетных обязательств получателей средств федерального бюджета.	-	-	X
18.	3 18 0	Нарушения порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций федерального уровня, лицевые счета которым открыты в УФК.	-	-	X
19.	3 19 0	Нарушения порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году.	-	-	X
20.	3 20 0	Нарушения порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, лицевые счета которым открыты в УФК.	-	-	X
21.	3 21 0	Нарушения порядка формирования и доведения выписок из соответствующих лицевых счетов клиентов.	X	-	-
22.	3 22 0	Неправомерность и несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения, несоблюдение порядка оформления возврата указанных документов.	-	-	X
23.	3 23 0	Нарушения порядка формирования и представления в МОУ ФК установленной отчетности.	-	-	X
24.	3 24 0	Нарушения порядка исполнения требований исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства федеральных казенных, федеральных бюджетных (автономных)	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		учреждений.			
25.	3 25 0	Нарушения порядка приостановления операций по лицевым счетам, открытым клиентам в УФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.	-	-	X
26.	3 26 0	Нарушения порядка направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и бюджетным учреждениям в подразделениях Банка России, кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации.	-	-	X
27.	3 27 0	Нарушения порядка направления в Федеральное казначейство сведений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и бюджетным учреждениям в подразделениях Банка России, кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации.	X	-	-
28.	3 28 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
29.	3 29 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности III.	X	-	-
<b>Направление деятельности: IV. Ведение федеральных реестров</b>					
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:			
	4 1 0	ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр) <sup>2</sup> , Перечня государственных (муниципальных) учреждений, Реестра контрактов, содержащего сведения,	-	X	-

<sup>2</sup> Действие риска распространено на 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
		составляющие государственную тайну, Сводного перечня заказчиков, Перечня участников бюджетного процесса; открытия, реоформления, закрытия лицевых счетов участников бюджетного процесса бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса (далее – клиенты); обеспечения заключения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо.			
2.	4 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	-	X	-
3.	4 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся ведения федеральных реестров.	-	X	-
4.	4 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	Риски, возникающие при осуществлении формирования и ведения Сводного реестра:				
4	5 1	нарушения правил формирования реестровой записи, присвоения уникального номера в Сводном реестре на основании представляемых участниками бюджетного процесса и юридических лицами, не являющимися участниками бюджетного процесса (далее – организации), информации и документов;	-	-	X
4	5 2	несвоевременность направления организациям извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа и на бумажном носителе по форме (код формы по ОКУД 0501121);	-	-	X
4	5 3	несвоевременность направления организациям протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа и на бумажном	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		носителе по форме (код формы по КФД 0531805), с приложением представленных информации и документов;			
	4 5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности IV. Ведение федеральных реестров (далее – направление деятельности IV).	X	–
6.	4 6	0	Нарушения порядка ведения Перечня государственных (муниципальных) учреждений.	–	X
7.	Риски, возникающие при осуществлении ведения Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну (далее – реестр контрактов):				
			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. 14; 2015, № 29 (часть I), ст. 4375) (далее – Закон № 44-ФЗ), и их соответствия требованиям, установленным Порядком ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49 (часть VII), ст. 6427; 2015, № 24, ст. 3487);		
	4 7	1	несоответствие информации и документов, предусмотренных частью 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, требованиям, установленным Порядком ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084;	–	X
	4 7	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в реестре контрактов;	–	X
	4 7	3	несвоевременность извещения заказчика о включении (обновлении) реестровой записи в реестр контрактов с указанием присвоенного уникального номера реестровой записи;	–	X
	4 7	4	необоснованность не включения в реестр контрактов представленных заказчиком сведений;	–	X
	4 7	5	несвоевременность направления заказчику протоколов, содержащих перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым сведения не включаются в реестр контрактов, а также возврата заказчику поступивших сведений, подлежащих включению в реестр	–	X



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		контрактов;			
	4 7	иные риски по пункту 7 направления деятельности IV.	X	-	-
8.	4 8 0	Нарушения порядка ведения Сводного перечня заказчиков в части возложенных на УФК полномочий.	-	-	X
9.	4 9 0	Нарушения порядка ведения Перечня участников бюджетного процесса в части полномочий, возложенных на УФК.	-	-	X
10.	4 10 0	Нарушения порядка открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов.	-	-	X
11.	4 11 0	Нарушения порядка формирования дел клиентов и ведения Книги регистрации лицевых счетов.	-	X	-
12	4 12 0	Нарушения при осуществлении приема и проверки документов, представленных государственными и муниципальными учреждениями в целях размещения информации на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях.	-	X	-
13.		Риски, возникающие при осуществлении работы по заключению и исполнению генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо:			
	4 13 1	неосуществление проверки документов, представленных для заключения и исполнения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	-	-	X
	4 13 2	нарушения порядка заключения, внесения изменений и расторжения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	-	-	X
	4 13 3	неосуществление контроля за исполнением генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	-	-	X
	4 13 4	нарушения порядка взаимодействия с кредитными организациями по вопросам заключения и исполнения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	-	-	X
	4 13 5	иные риски по пункту 13 направления деятельности IV.	X	-	-
14.	4 14 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
15.	4 15 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности IV.	X	-	-
<b>Направление деятельности: V. Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ</b>					
1.		<p>Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:</p> <p>осуществления в установленном порядке кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации, (местных бюджетов) в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами и законами (решениями) о бюджете субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), соглашением об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) при кассовом обслуживании им исполнения бюджета, заключенным между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования) (далее – Соглашение), учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса) в соответствии с законодательством Российской Федерации;</p> <p>осуществления в установленном порядке кассового обслуживания исполнения бюджетов ГВФ РФ в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами, федеральными законами о бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, законом о бюджете ТГВФ, соглашениями об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета ГВФ РФ (бюджета ТГВФ) при кассовом обслуживании им бюджетов ГВФ;</p> <p>обеспечения предоставления бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) (далее – Кредит)<sup>3</sup>.</p>			
	5 1 0		-	X	-

<sup>3</sup> Действие риска распространено на временной интервал с 1 января 2015 года

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
2.	5 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	-	X	-
3.	5 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ.	-	X	-
4.	5 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	5 5 0	Несоответствие регламента о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и органом Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), требованиям нормативных правовых актов Минфина России, Федерального казначейства.	-	X	-
6.	5 6 0	Несоответствие регламента о порядке и условиях обмена информацией между территориальным органом государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органом управления территориальным государственным внебюджетным фондом) и органом Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения бюджета ГВФ, требованиям нормативных актов Минфина России, Федерального казначейства.	-	X	-
7.	5 7 0	Отсутствие соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), заключенного между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования), в случае осуществления УФК указанных процедур.	-	-	X
8.	5 8 0	Отсутствие соглашения об открытии и ведении органами Федерального казначейства лицевых	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		счетов для учета операций бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных учреждений), в случае осуществления УФК указанных процедур.			
9.	5 9 0	Отсутствие соглашения об открытии автономным учреждениям субъекта Российской Федерации (муниципальных автономных учреждений) лицевых счетов в территориальных органах Федерального казначейства, в случае осуществления УФК указанных процедур.	-	-	X
10.	5 10 0	Отсутствие соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), в случае осуществления УФК указанных процедур.	-	-	X
11.		Отсутствие соглашения о перечислении остатков средств бюджетных и автономных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений) с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства, открытых в подразделении Банка России в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в бюджет субъекта Российской Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета.	-	-	X
12.		Отсутствие соглашения, заключенного УФК в соответствии с частью 12.1 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 19, ст. 2291; 2015, № 1 (часть I), ст. 65), с высшим органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования) об открытии УФК в подразделении Банка России счета для проведения в порядке, установленном Федеральным казначейством, операций со средствами бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), лицевые счета которым открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования), в случае осуществления УФК указанных процедур.	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
13.	5 13 0	Отсутствие соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета ГВФ при кассовом обслуживании им исполнения бюджета, заключенного между органом Федерального казначейства и органом управления ГВФ.	-	-	X
14.	5 14	Риски, возникающие при осуществлении формирования регистров аналитического учета (в случае их представления финансовому органу):			
	5 14 1	нарушения порядка формирования Ведомости кассовых поступлений в бюджет (код формы по КФД 0531812);	-	X	-
	5 14 2	нарушения порядка формирования Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (ежедневная) (код формы по КФД 0531813);	-	X	-
	5 14 3	нарушения порядка формирования Сводной ведомости по кассовым поступлениям (ежедневная) (код формы по КФД 0531814);	-	X	-
	5 14 4	нарушения порядка формирования Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячная) (код формы по КФД 0531815);	-	X	-
	5 14 5	нарушения порядка формирования Сводной ведомости по кассовым поступлениям (месячная) (код формы по КФД 0531817);	-	X	-
	5 14 6	нарушения порядка формирования Ведомости по кассовым выплатам из бюджетов (месячная) (код формы по КФД 0531816);	-	X	-
	5 14 7	нарушения порядка формирования Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета (код формы по КФД 0531819);	-	X	-
	5 14 8	нарушения порядка формирования Сводной справки по кассовым операциям со средствами бюджета (месячной) (код формы по КФД 0531857);	-	X	-
	5 14 9	нарушения порядка формирования Сводной справки по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета (месячной) (код формы по КФД 0531858);	-	X	-
	5 14 10	нарушения порядка формирования Справки о свободном остатке средств бюджета (код формы по КФД 0531859);	-	X	-
	5 14 11	нарушения порядка формирования Выписки из лицевого счета бюджета (код формы по КФД 0531775);	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
5	12	нарушения порядка формирования Выписки из лицевого счета территориального органа государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (код формы по КФД 0531971); иные риски по пункту 14 направления деятельности V. Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ (далее – направление деятельности V).	-	X	-
	13		X	-	-
15.	0	Нарушения порядка доведения бюджетных данных до главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей (распорядителей) и получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ.	-	-	X
16.	0	Нарушения порядка проведения и учета кассовых операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), с источниками финансирования дефицита бюджетов ГВФ.	-	-	X
17.	0	Нарушения порядка учета невыясненных поступлений.	-	-	X
18.	Риски, возникающие при осуществлении проведения и учета операций по кассовым выплатам из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ по поручению клиентов, лицевые счета которых открыты в УФК:				
5	1	несвоевременность исполнения платежных (расчетных) документов, представленных клиентами в УФК;	-	-	X
5	2	несоответствие платежных (расчетных) документов клиентов установленным требованиям;	-	-	X
5	3	несвоевременность выдачи выписок из лицевых счетов клиентов;	X	-	-
5	4	несвоевременность осуществления сверки с клиентами операций, учтенных на их лицевых счетах;	-	X	-
5	5	необеспечение полноты информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов, доведенной УФК до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органов управления ТГВФ, до территориальных органов ГВФ РФ;	-	-	X
5	6	несвоевременность доведения УФК информации по операциям со средствами	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		соответствующих бюджетов до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органов управления ТГВФ, до территориальных органов ГВФ РФ;			
	5 18	7	X	-	-
19.	5 19	0	-	-	X
20.	5 20	0	-	-	X
21.	5 21	0	-	-	X
22.	5 22	0	-	-	X
23.	5 23	0	-	-	X
24.	Риски, возникающие при организации и осуществлении работы УФК при предоставлении Кредита:				
	5 24	1	X	-	-
	5 24	2	-	X	-
	5 24	3	-	-	X
	5 24	4	-	-	X
	5 24	5	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	5	24	6	X	-
	5	25	0	-	X
25.	5	26	0	X	-
26.	5	26	0	X	-
<b>Направление деятельности: VI. Ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов</b>					
1.					
	6	1	0	-	X
2.	6	2	0	-	X
3.	6	3	0	-	X
4.	6	4	0	-	X
5.	6	5	0	-	X



№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
				0,5	0,8	1,0	
			исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, кассовым операциям со средствами неучастников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений.				
6.	6	6	0	–	X	–	
7.	6	7	0	–	–	X	
8.	6	8	0	–	–	X	
9.	6	9	0	–	–	X	
10.	6	10	0	–	–	X	
11.	6	11	0	–	–	X	
12.	6	12	0	–	–	X	
13.	6	13	0	–	–	X	
14.	Риски, возникающие при осуществлении составления и представления периодической и годовой бюджетной отчетности:						
	6	14	1	–	–	X	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		бюджетного учета данным бюджетной отчетности;			
		нарушения порядка формирования бюджетной отчетности и несвоевременность ее представления в МОУ ФК (Федеральное казначейство), финансовые органы, территориальные органы ГВФ РФ, органы управления ТГВФ;			
	6 14 2	иные риски по пункту 14 направления деятельности VI. Ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов (далее – направление деятельности VI).	-	-	X
15.	6 14 3	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
16.	6 15 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности VI.	-	X	-
16.	6 16 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности VI.	-	X	-
		<b>Направление деятельности: VII. Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы</b>			
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: ведения бюджетного, налогового и управленческого учета в целях обеспечения надлежащего исполнения бюджетной сметы на обеспечение деятельности УФК; формирования полной и достоверной информации о состоянии финансовых и нефинансовых активов и обязательств УФК; формирования отчетности УФК по главе 100 «Федеральное казначейство».			
	7 1 0		-	X	-
2.		Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.			
	7 2 0		-	X	-
3.		Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся ведения бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы.			
	7 3 0		-	X	-
4.		Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
	7 4 0		-	-	X

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
				0,5	0,8	1,0	
5.	7	5	0	Отсутствие правоустанавливающих документов УФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов).	-	-	X
6.	7	6	0	Несоответствие правоустанавливающих документов УФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов) требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.	-	X	-
7.	7	7	0	Отсутствие документов, определяющих организацию бюджетного учета при исполнении бюджетной сметы.	-	X	-
8.	7	8	0	Несоответствие документов, определяющих организацию бюджетного учета при исполнении бюджетной сметы, требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.	-	X	-
9.	7	9	0	Нарушения в организации автоматизации бюджетного учета и хранения учетных документов.	-	X	-
10.	Риски, возникающие при осуществлении полномочий получателя средств федерального бюджета:						
	7	10	1	нарушения порядка составления и утверждения бюджетной сметы, порядка обоснованности внесения изменений в нее;	-	-	X
	7	10	2	несоблюдение расчетно-нормативных затрат на обеспечение деятельности территориальных органов Федерального казначейства, установленных Федеральным казначейством, при утверждении бюджетной сметы УФК;	-	-	X
	7	10	3	незаконное образование других источников финансирования и их расходование;	-	-	X
	7	10	4	несвоевременность составления и утверждения бюджетных смет по имеющимся источникам финансирования на обеспечение деятельности;	-	-	X
	7	10	5	иные риски по пункту 10 направления деятельности VII. Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы (далее – направление деятельности VII).	X	-	-
11.	Риски, возникающие при осуществлении бюджетных полномочий администрации федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство»:						
	7	11	1	нарушения порядка осуществления платежей в федеральный бюджет, в том числе пеней и штрафов;	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)				
			0,5	0,8	1,0		
	7	11	2		X		
	7	11	3		X		
	7	11	4		X		
	7	11	5		X		
	7	11	6		X		
	7	11	7	X			
12.	Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета нефинансовых активов:						
	7	12	1		X		
	7	12	2		X		
	7	12	3		X		
	7	12	4		X		
	7	12	5		X		
	7	12	6		X		
	7	12	7		X		

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)				
			0,5	0,8	1,0		
7	12	8	наличие недостатков (хищений) объектов нефинансовых активов, принятие мер по взысканию средств с виновных лиц, ответственных за хищение;	-	-	X	
	7	12	9	иные риски по пункту 12 направления деятельности VII.	X	-	-
	13. Риски, возникающие при осуществлении ведения учета объектов имущества:			-	-	X	
7	13	1	нарушения порядка ведения учета федерального имущества;	-	-	X	
	7	13	2	наличие фактов сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (федеральной) собственности;	-	-	X
	7	13	3	иные риски по пункту 13 направления деятельности VII.	X	-	-
14. Риски, возникающие при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства:			-	-	X		
7	14	1	несоответствие объемов бюджетных инвестиций лимитам бюджетных обязательств;	-	-	X	
	7	14	2	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность ремонтно-строительных работ;	-	-	X
7	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	
	7	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
7	14	5	нарушения порядка авансирования работ (услуг);	-	-	X	
	7	14	6	иные риски по пункту 14 направления деятельности VII.	-	X	-
15. Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета, составления и предоставления бюджетной отчетности в части операций с бюджетными инвестициями в объекты капитального строительства:			-	-	-		
7	15	1	нарушения порядка отражения в бюджетном учете операций по расходованию средств, осуществляемых УФК в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации;	-	-	X	
			нарушения порядка отражения в бюджетном учете операций по учету строительных материалов, в том числе их списание при осуществлении капитального строительства и ремонтно-строительных работ;	-	-	X	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	7 15 3	нарушения порядка отражения в бюджетном учете дебиторской и кредиторской задолженности, образовавшейся в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации;	-	-	X
	7 15 4	иные риски по пункту 15 направления деятельности VII.	X	-	-
16.		Риски, возникающие при осуществлении кассовых операций:			
	7 16 1	нарушения порядка обеспечения сохранности наличных денег и денежных документов;	-	-	X
	7 16 2	нарушения порядка оприходования наличных денег в кассу;	-	-	X
	7 16 3	нарушения порядка выдачи (списания) наличных денег из кассы;	-	-	X
	7 16 4	выдача наличных денег из кассы не по целевому назначению;	-	-	X
	7 16 5	превышение лимита остатка наличных денег в кассе;	-	-	X
	7 16 6	нарушения порядка ведения учета депонированных сумм;	-	-	X
	7 16 7	нарушения порядка оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов;	-	-	X
	7 16 8	отсутствие регистрации приходных и расходных кассовых ордеров в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (код формы по ОКУД 0310003);	-	-	X
	7 16 9	нарушения порядка отражения операций в Кассовой книге (код формы по ОКУД 0310004);	-	-	X
	7 16 10	нарушения порядка оформления Кассовой книги;	-	-	X
	7 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
	7 16 12	нарушения порядка оприходования денежных документов в кассу;	-	-	X
	7 16 13	нарушения порядка выдачи (списания) денежных документов из кассы;	-	-	X
	7 16 14	нарушения порядка ведения аналитического учета денежных документов;	-	-	X
	7 16 15	нарушения порядка учета операций с денежными документами и их отражения в Журнале по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071);	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8 1,0	
17.	7 16 16	иные риски по пункту 16 направления деятельности VII.	-	X	
	Риски, возникающие при осуществлении расчетов с подотчетными лицами:				
	7 17 1	нарушения порядка выдачи денежных средств и денежных документов под отчет;	-	X	
	7 17 2	несвоевременность представления подотчетными лицами авансовых отчетов;	-	X	
	7 17 3	отсутствие документов, подтверждающих произведенные расходы;	-	X	
	7 17 4	нарушения сроков возврата остатка неиспользованного аванса;	-	X	
	7 17 5	необоснованность выдачи и использования средств на командировочные расходы;	-	X	
	7 17 6	нарушения норм командировочных расходов;	-	X	
	7 17 7	нарушения порядка ведения учета операций по расчетам с подотчетными лицами и отражения их в регистрах бюджетного учета (Журнале операций расчетов с подотчетными лицами (код формы по ОКУД 0504071) или Карточке учета средств и расчетов (код формы по ОКУД 0504051), Главной книге (код формы по ОКУД 0504072));	-	X	
	7 17 8	иные риски по пункту 17 направления деятельности VII.	-	X	
18.	Риски, возникающие при осуществлении расчетов по оплате труда (расчетов за оказанные услуги):				
	7 18 1	нарушения порядка начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам УФК;	-	X	
	7 18 2	нарушения порядка выплаты премий, материальной помощи сотрудникам УФК;	-	X	
	7 18 3	нарушения 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	
	7 18 4	нарушения порядка и/или несвоевременность отражения в бюджетном учете сумм, удержанных по исполнительным листам и иным документам, несвоевременность перечисления удержанных сумм;	-	X	
7 18 5	нарушения порядка и/или несвоевременность исчисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в государственные внебюджетные фонды и перечисления их в	-	X		

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		бюджеты бюджетной системы;			
7	18	6			X
7	18	7			X
7	18	8			-
19.	Риски, возникающие при осуществлении учета средств, находящихся в расчетах:				
7	19	1			X
7	19	2			X
7	19	3			X
7	19	4			X
7	19	5			-
20.	Риски, возникающие при осуществлении расчетов с безналичными денежными средствами:				
7	20	1			X
7	20	2			X
7	20	3			X
7	20	4			X



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		с безналичными денежными средствами, выпискам из лицевых счетов и данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);			
	7 20 5	иные риски по пункту 20 направления деятельности VII.	X	-	-
21.		Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета:			
	7 21 1	нарушения порядка ведения учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств;	-	-	X
	7 21 2	нарушения порядка по ведению учета утвержденных сметных назначений;	-	-	X
	7 21 3	нарушения порядка по ведению учета принятых бюджетных обязательств текущего финансового года в разрезе источников финансирования;	-	-	X
	7 21 4	несоответствие данных Журнала по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	7 21 5	иные риски по пункту 21 направления деятельности VII.	X	-	-
22.	7 22 0	Нарушения порядка проведения инвентаризации нефинансовых активов, финансовых активов и обязательств, оформления результатов инвентаризации.	-	-	X
23.		Риски, возникающие при использовании бюджетных средств:			
	7 23 1	нарушения порядка отнесения затрат на соответствующие коды классификации операций сектора государственного управления при проведении наличных и безналичных расчетов;	-	-	X
	7 23 2	нерезультативное и неэффективное использование бюджетных средств, выделенных на приобретение товаров (работ, услуг);	-	-	X
	7 23 3	нарушения порядка ведения реестра закупок;	-	-	X
	7 23 4	нецелевое расходование доведенных лимитов бюджетных обязательств на информационно-техническое обеспечение, а также на обеспечение защиты информации;	-	X	-
	7 23 5	иные риски по пункту 23 направления деятельности VII.	X	-	-
24.	7 24 0	Нарушения порядка учета операций, связанных с осуществлением мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС, на производственном объединении «Маяк» и сбросов радиоактивных отходов в реку Теча, на Семипалатинском полигоне, а также порядка доведения бюджетных ассигнований	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		указанных расходов. <sup>4</sup>			
25.		Риски, возникающие при исполнении бюджетной сметы:			
	7 25 1	необоснованное отклонение показателей кассового исполнения от плановых показателей;	-	-	X
	7 25 2	иные риски по пункту 25 направления деятельности VII.	X	-	-
26.		Риски, возникающие при составлении периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета:			
	7 26 1	нарушения порядка составления и/или несвоевременность представления отчетности в Федеральное казначейство;	-	-	X
	7 26 2	нарушения порядка составления и/или несвоевременность представления отчетности в налоговые и другие органы;	-	-	X
	7 26 3	иные риски по пункту 26 направления деятельности VII.	X	-	-
27.		Риски, возникающие при осуществлении бюджетного учета по предоставленному Кредиту по главе 100 «Федеральное казначейство»:			
	7 27 1	нарушения порядка бюджетного учета по предоставленному Кредиту и задолженности по нему, включая проценты за пользование Кредитом, штрафы и пени;	-	-	X
	7 27 2	нарушения правил начисления процентов за пользование Кредитом, штрафов и пеней;	-	-	X
	7 27 3	иные риски по пункту 27 направления деятельности VII.	X	-	-
28.	7 28 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
29.	7 29 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности VII.	-	X	-
<b>Направление деятельности: VIII. Правовое обеспечение деятельности</b>					
1.	8 1 0	Отсутствие в положении о юридическом отделе УФК осуществляемых функций для решения задач по правовому обеспечению деятельности УФК.	X	-	-
2.	8 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников юридического отдела УФК,	X	-	-

<sup>4</sup> Действие риска распространено на временной интервал до 31 декабря 2014 года (Федеральный закон от 22 декабря 2014 г. № 428-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием разграничения полномочий в сфере социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации») (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 52 (часть I), ст. 7539)

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о юридическом отделе УФК.		
3.	3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся правового обеспечения деятельности УФК.	X	-
4.	4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности юридического отдела УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	X	-
5.	5 0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных юридическим отделом УФК приказов УФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления).	-	X
6.	6 0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных юридическим отделом УФК, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию УФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам.	-	X
7.	7 0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации государственных контрактов, договоров, соглашений, заключенных УФК.	-	X
8.	8 0	Нарушения 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 УФК.	-	X
9.		Риски, возникающие при осуществлении представления интересов Минфина России и Правительства Российской Федерации в случаях, когда их представление поручено Минфину России, Федеральному казначейству и УФК в судах:		
	8 9 1	несоблюдение претензионного или иного досудебного порядка, установленного федеральным законом или договором;	-	X
	8 9 2	не направление в суд правовой позиции по существу спора;	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
			0,5	0,8	1,0	
	8 9	3	неподготовленность представителя для участия в судебном заседании;	-	-	X
	8 9	4	нарушение процессуальных сроков;	-	-	X
	8 9	5	непринятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований;	-	-	X
	8 9	6	несоответствие позиции занятой УФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством;	-	-	X
	8 9	7	иные риски по пункту 9 направления деятельности VIII. Правовое обеспечение деятельности (далее – направление деятельности VIII).	-	X	-
10.			Риски, возникающие при несоблюдении установленных правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства требований организации и ведения работы по представлению интересов Минфина России и Правительства Российской Федерации в случаях, когда их представление поручено Минфину России, Федеральному казначейству и УФК в судах:			
	8 10	1	нарушение порядка закрепления лиц, ответственных за ведение работы по представлению интересов и оформление на них доверенностей;	-	X	-
	8 10	2	нарушение требований ведения электронной базы судебных дел и правовой работы;	-	X	-
	8 10	3	нарушение требований представления обзора судебной практики по делам с участием УФК;	-	X	-
	8 10	4	непредставление необходимой информации по судебным делам по запросам Федерального казначейства;	-	X	-
	8 10	5	нарушение требований организации учета и хранения материалов судебных дел;	-	X	-
	8 10	6	непринятие мер к своевременному получению копий судебных актов.	-	X	-
	8 10	7	иные риски по пункту 10 направления деятельности VIII.	-	X	-
11.	8 11	0	Нарушения порядка составления информации и отчетности по правовым вопросам и результативности деятельности юридического отдела УФК, а также сроков ее представления в Минфин России, Федеральное казначейство.	-	-	X
12.	8 12	0	Нарушения требований по осуществлению мониторинга правоприменения. <sup>5</sup>	-	X	-

<sup>5</sup> Действие риска распространено на временной интервал с 1 января 2015 года

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
13.	8 13 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
14.	8 14 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности VIII.	X	-	-
<b>Направление деятельности: IX. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита</b>					
1.		Отсутствие в положении о контрольно-аудиторском подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: проведения в установленном порядке внутреннего контроля и внутреннего аудита за деятельностью структурных подразделений УФК; организации внутреннего контроля в УФК; формирования отчетности о контрольной и аудиторской деятельности; организации работы по разработке плана деятельности УФК, подготовки отчета о результатах его выполнения; организации работы по оценке результативности деятельности УФК и его сотрудников.	-	X	-
2.	9 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	-	X	-
3.	9 3 0	Несоответствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению внутреннего контроля и внутреннего аудита в УФК требованиям правовых актов Минфина России и Федерального казначейства.	-	X	-
4.	9 4 0	Недостаточность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся организации и осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита.	-	X	-
5.	9 5 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности контрольно-аудиторского подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)				
			0,5	0,8	1,0		
6.	Риски, возникающие при осуществлении контрольной и аудиторской деятельности:						
	9	6	1	нарушения планирования контрольной и аудиторской деятельности и невыполнение плана внутреннего контроля и внутреннего аудита УФК на очередной год;	X	-	-
	9	6	2	нарушения в организации подготовки к проведению проверок;	X	-	-
	9	6	3	нарушения порядка проведения проверок;	X	-	-
	9	6	4	нарушения порядка оформления результатов проверок;	X	-	-
	9	6	5	неосуществление контроля за выполнением указаний по устранению объектами проверок выявленных нарушений и недостатков;	X	-	-
7.	9	6	6	нарушения порядка организации деятельности Контрольного совета УФК;	X	-	-
	9	6	7	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита (далее – направление деятельности IX).	X	-	-
8.	9	7	0	Некачественное проведение контрольных и аудиторских аудиторских мероприятий контрольно-аудиторским подразделением УФК.	-	-	X
	9	8	0	Неосуществление или некачественное осуществление организации работы по проведению внутреннего контроля в УФК.	-	-	X
9.	9	9	0	Неосуществление или некачественное осуществление контроля за своевременностью и полнотой устранения недостатков и нарушений, выявленных по результатам проверок, проведенных органами государственного финансового контроля и иными контрольными и надзорными органами.	-	-	X
	10.	9	10	0	Неприменение или неполное применение информационно-технического обеспечения при осуществлении контрольной и аудиторской деятельности УФК.	-	X
11.	9	11	0	Нарушения порядка формирования и представления отчетности о работе контрольно-аудиторского подразделения УФК (в том числе с использованием программного обеспечения).	-	-	X
	12.	9	12	0	Нарушения порядка работы по разработке Плана УФК 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 в части функций, закрепленных за контрольно-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		аудиторским подразделением УФК.			
13.		Нарушения в работе по координации взаимодействия УФК с территориальными органами Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, 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
14.	9 13 0	Нарушения в работе по оценке результативности деятельности УФК, руководителя УФК, отделов и сотрудников УФК, внешней оценке деятельности УФК в части функций, закрепленных за контрольно-аудиторским подразделением УФК.	-	-	X
15.	9 14 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
16.	9 15 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности IX.	X	-	-
		<b>Направление деятельности: X. Информационно-техническое обеспечение деятельности</b>			
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:			
10	1 0	обеспечения штатного функционирования информационных систем и информационно-технической инфраструктуры УФК;	-	-	X
		обеспечения предоставления заданного набора и качества информационных сервисов функциональным подразделениям УФК.			
2.		Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	-	X	-
3.	10 2 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся информационно-технического обеспечения деятельности УФК.	-	X	-
4.	10 3 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
5.		Риски, возникающие при осуществлении телекоммуникационного обмена информацией:			
	10 5 1	нарушения при осуществлении получения дополнительных услуг по сопровождению на основе аутсорсинга;	X	-	-
	10 5 2	несоответствие заказа на оказание услуг утвержденной типовой форме и порядку сопровождения и технического обслуживания;	-	X	-
	10 5 3	нарушения требований к составу и характеристикам используемого прикладного программного обеспечения (далее – ППО);	-	-	X
	10 5 4	нарушения нормативных и правовых документов (регламентов, инструкций, договоров, соглашений) по порядку передачи информации;	-	-	X
	10 5 5	нарушения порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи;	X	-	-
	10 5 6	несвоевременность установки новых версий программного обеспечения (далее – ПО);	-	-	X
	10 5 7	иные риски по пункту 5 направления деятельности Х. Информационно-техническое обеспечение деятельности (далее – направление деятельности Х).	X	-	-
6.		Риски, возникающие при осуществлении технического оснащения УФК:			
	10 6 1	нарушения порядка ведения учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке;	-	X	-
	10 6 2	несоблюдение условий эксплуатации техники и эргономики;	-	X	-
	10 6 3	неправильность расчетов и обеснований дополнительной потребности в вычислительной технике (без учета количества серверов);	X	-	-
	10 6 4	иные риски по пункту 6 направления деятельности Х.	X	-	-
7.		Недостоверность и необъективность планирования расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности, а также недостоверность представленных в Федеральное казначейство сведений о выполнении мероприятий Плана информатизации Федерального казначейства на финансовый год в части произведенных УФК расходов на указанные цели.	-	X	-
8.	10 8 0	Несоблюдение расчетно-нормативных затрат на приобретение работ (услуг), основных	-	X	-



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
9.		средств и материальных запасов в рамках закупки товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий.		
		Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации ПО:		
	10 9	1 нарушения порядка сопровождения и технического обслуживания ППО в УФК;	-	X
	10 9	2 отсутствие лицензий на общесистемное ППО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям;	-	X
	10 9	3 применение в работе нецентрализованного ППО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач;	-	X
10.	10 9	4 нарушения при использовании информационного обеспечения – баз данных нормативно-справочной информации;	X	-
	10 9	5 иные риски по пункту 9 направления деятельности X.	X	-
		Риски, возникающие при использовании локальных вычислительных сетей (далее – ЛВС):		
	10 10	1 отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС;	-	-
	10 10	2 отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и разграничения доступа;	-	-
11.	10 10	3 отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;	-	X
	10 10	4 отсутствие, несоблюдение создания и хранения архивных копий;	-	-
	10 10	5 иные риски по пункту 10 направления деятельности X.	X	-
		Риски, возникающие при осуществлении обслуживания систем инженерного обеспечения (далее – СИО):		
	10 11	1 несоответствие информации, предоставленной УФК в Управление информационных систем Федерального казначейства, по существующим и планируемым государственным контрактам на обслуживание СИО фактически заключенным контрактам;	X	-
10 11	2 отсутствие и (или) неполный состав документов подтверждающих проведение мероприятий по обслуживанию СИО исполнителями по соответствующим заключенным государственным контрактам, а также сотрудниками УФК;	X	-	
	10 11	3 отсутствие приказов о назначении ответственных за СИО;	-	X
	10 11	4 отсутствие утвержденной схемы коммутации СИО;	-	X
	10 11	5 отсутствие изменений в схеме коммутации СИО, соответствующих проведенным	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		мероприятиям по модернизации подключений систем; неактуальность схемы коммутации СИО;			
	10 11 6	иные риски по пункту 11 направления деятельности Х.	X	-	-
12.	10 12 0	Нарушения порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (далее – СЭД).	X	-	-
13.	10 13 0	Несоответствие информации об объемах произведенных работ по внедрению автоматизированного рабочего места СЭД сведениям об установке и сопровождении ППО, направляемым УФК в Федеральное казначейство.	X	-	-
14.		Риски, возникающие при выполнении работ с использованием ППО «Системы управления эксплуатацией»:			
	10 14 1	отсутствие, несоблюдение порядка учета материальных ценностей;	-	X	-
	10 14 2	отсутствие, несоблюдение порядка заполнения Паспорта конфигурационных элементов;	-	X	-
	10 14 3	нарушения порядка регистрации и выполнения заявок согласно документу «Стандарты обслуживания ИТ-систем ФК» версии 1.1;	-	-	X
	10 14 4	иные риски по пункту 14 направления деятельности Х.	X	-	-
15.		Неадекватное оформление и хранение в УФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в УФК 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.		X	-
16.	10 16 0	Нарушения требований технических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
17.	10 17 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности Х.	X	-	-
<b>Направление деятельности: XI. Организация кадровой работы</b>					
1.	11 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач по обеспечению реализации полномочий УФК в области	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		федеральной государственной гражданской службы, кадровой политики и наградной деятельности.			
2.	11 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	-	X	-
3.	11 3 0	Отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих УФК (далее – гражданские служащие).	-	X	-
4.	11 4 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся организации кадровой работы.	-	X	-
5.	11 5 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
6.	11 6 0	Нарушения в организации и осуществлении деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам.	-	X	-
7.	11 7 0	Нарушения в работе 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	-
8.		Риски, возникающие при поступлении граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:			
	11 8 1	замещение гражданским служащим должности гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;	X	-	-
	11 8 2	несоответствие квалификационных требований к уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, профессиональным знаниям и навыкам, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		службы;			
	11 8 3	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия);	-	-	X
	11 8 4	иные риски по пункту 8 направления деятельности XI. Организация кадровой работы (далее – направление деятельности XI).	-	-	X
9.		Риски, возникающие при поступлении на работу граждан на должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, правильность заключения трудовых договоров:			
	11 9 1	несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;	X	-	-
	11 9 2	необоснованность заключения срочных трудовых договоров;	X	-	-
	11 9 3	необоснованность заключения договоров гражданско-правового характера;	X	-	-
	11 9 4	наличие условий, не предусмотренных положениями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации для договоров гражданско-правового характера;	X	-	-
	11 9 5	иные риски по пункту 9 направления деятельности XI.	X	-	-
10.		Риски, возникающие при осуществлении формирования и хранения личных дел сотрудников УФК:			
	11 10 1	несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников УФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;	X	-	-
	11 10 2	необеспечение сохранности личных дел сотрудников УФК, в том числе уволенных;	X	-	-
	11 10 3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XI.	X	-	-
11.		Риски, возникающие при исчислении стажа государственной гражданской службы Российской Федерации:			
	11 11 1	нарушения порядка определения ежемесячной надбавки к должностному окладу гражданского служащего за выслугу лет на государственной гражданской службе Российской Федерации;	X	-	-
	11 11 2	нарушения порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	-	-
	11 11 3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XI.	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)				
			0,5	0,8	1,0		
12.	Риски, возникающие при предоставлении отпусков:						
	11	12	1	нарушения порядка исчисления сотрудникам УФК продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	-	-
	11	12	2	нарушения порядка исчисления продолжительности ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска сотрудникам УФК, имеющим ненормированный служебный день;	X	-	-
	11	12	3	нарушения порядка расчета количества дней для осуществления компенсационных выплат сотрудникам УФК за неиспользованный отпуск при освобождении от замещаемой должности и увольнении;	X	-	-
	11	12	4	нарушения порядка учета времени сверхурочной работы при не предоставлении сотруднику УФК дополнительного отпуска за ненормированный служебный день;	X	-	-
	11	12	5	иные риски по пункту 12 направления деятельности XI.	X	-	-
13.	11	13	0	Нарушения законодательства Российской Федерации о государственной гражданской службе при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращения должностей федеральной государственной гражданской службы.	-	X	-
14.	11	14	0	Нарушения законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращения должностей, не отнесенных к должностям федеральной государственной гражданской службы.	-	X	-
15.	Риски, возникающие при осуществлении хранения и ведения трудовых книжек сотрудников УФК:						
	11	15	1	несвоевременность внесения информации, связанной с поступлением на гражданскую службу (на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;	X	-	-
	11	15	2	несвоевременность внесения информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников УФК;	X	-	-
	11	15	3	иные риски по пункту 15 направления деятельности XI.	X	-	-
16.	11	16	0	Нарушения порядка и условий командирования сотрудников УФК, в том числе руководителя УФК.	X	-	-
17.	Риски, возникающие при осуществлении оформления и выдачи сотрудникам УФК служебных удостоверений:						
	11	17	1	отсутствие Книги учета бланков (вкладышей) служебных удостоверений;	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	11 17 2	отсутствие Книги учета обложек служебных удостоверений;	X	-	-
	11 17 3	отсутствие Книги учета голографических знаков служебных удостоверений;	X	-	-
	11 17 4	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;	X	-	-
	11 17 5	нарушения сроков проверки и периодичности уничтожения служебных удостоверений;	X	-	-
	11 17 6	иные риски по пункту 17 направления деятельности XI.	X	-	-
18.	Риски, возникающие в работе комиссий:				
	11 18 1	нарушения в работе комиссии по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы;	-	X	-
	11 18 2	нарушения в работе по проведению аттестации гражданских служащих;	-	X	-
	11 18 3	нарушения в работе комиссии по соблюдению требований к служебному поведению гражданских служащих и урегулированию конфликтов интересов;	-	-	X
	11 18 4	нарушения порядка применения, снятия дисциплинарного взыскания;	-	X	-
	11 18 5	нарушения порядка проведения служебных проверок;	-	X	-
	11 18 6	иные риски по пункту 18 направления деятельности XI.	X	-	-
19.	11 19 0	Нарушения в работе по организации дополнительного профессионального образования гражданских служащих.	-	X	-
20.	Риски, возникающие в работе по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультациям сотрудников УФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:				
	11 20 1	нарушения порядка работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам;	-	X	-
	11 20 2	нарушения в организации работы по консультированию сотрудников УФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;	-	X	-
	11 20 3	иные риски по пункту 20 направления деятельности XI.	-	X	-
21.	11 21 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
				0,5	0,8 1,0
22.	11	22	0	X	-
			Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XI.		-
			<b>Направление деятельности: XII. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений</b>		
1.	12	1	0	-	X
			Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач по профилактике коррупционных и иных правонарушений, обеспечения деятельности по соблюдению федеральными государственными гражданскими служащими УФК запретов, ограничений, обязательств и правил служебного поведения.		-
2.	12	2	0	-	X
			Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.		-
3.	12	3	0	-	X
			Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.		-
4.					
			Риски, возникающие при осуществлении формирования и выполнения плана противодействия коррупции на соответствующий год:		
	12	4	1	-	X
			отсутствие утвержденного плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год;		-
	12	4	2	-	X
			несоответствие утвержденному плану противодействия коррупции УФК на соответствующий год Типовому плану противодействия коррупции федерального органа исполнительной власти, одобренному Правительственной комиссией по проведению административной реформы;		-
	12	4	3	-	X
			невыполнение плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год;		-
	12	4	4	-	X
			иные риски по пункту 4 направления деятельности XII. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений (далее – направление деятельности XII).		-
5.					
			Риски, возникающие при осуществлении представления гражданами сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:		
	12	5	1	-	X
			несвоевременное представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;		-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	12	5	2		
	12	5	3		X
	12	5	4		X
	12	5	5		X
6.	12	6	0		X
7.	12	7	0		X
8.	12	8	0		X

несоответствие формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, предоставленной гражданином, претендующим на назначение на должности и работником, замещающим должность, форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 26 (часть II), ст. 3520);

несоблюдение Перечня должностей федеральной государственной гражданской службы в Федеральном казначействе, при назначении на которые граждане и при замещении которых федеральные государственные служащие обязаны предоставлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;

нарушения в учете УФК сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;

иные риски по пункту 5 направления деятельности XII.

Несоблюдение ограничений, связанных с гражданской службой (в том числе близкого родства или свойства с гражданским служащим, если замещение должности гражданской службы связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них другому).

Нарушения формирования, организации и осуществления деятельности комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов.

Нарушения Порядка уведомления федеральными государственными служащими службами Федерального казначейства представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, порядка регистрации таких уведомлений и организации проверки, содержащихся в них сведений, утвержденной приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 мая 2015 г., регистрационный номер 37272; Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 18 мая 2015 г.).



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
9.		Риски, возникающие в организации работы по созданию «телефона доверия» УФК:			
	12 9 1	отсутствие на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о «телефоне доверия» УФК;	-	-	X
	12 9 2	отсутствие журнала регистрации обращений граждан по «телефону доверия» УФК;	-	-	X
	12 9 3	иные риски по пункту 9 направления деятельности XII.	-	-	X
10.	12 10 0	Нарушения в организации работы в УФК по реализации постановления Правительства Российской Федерации от 9 января 2014 г. № 10 «О порядке сообщения отделенными категориями лиц о получении подарка в связи с их должностным положением или исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 3, ст. 279).	-	-	X
11.	12 11 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
12.	12 12 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XII.	-	-	X
<b>Направление деятельности: XIII. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности</b>					
1.	13 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления функционирования единой системы организации делопроизводства УФК; материально-технического обеспечения деятельности УФК <sup>6</sup> ; технического обслуживания системы инженерного обеспечения УФК <sup>7</sup> .	-	X	-
2.	13 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного	-	X	-

<sup>6</sup> Риск существует в случае, если соответствующие полномочия не переданы Федеральному казенному учреждению «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России»

<sup>7</sup> Риск существует 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
		подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.		
3.	13 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся административно-хозяйственного обеспечения деятельности.	-	X -
4.	13 4 0	Недостоверность данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства, несвоевременность его представления в Федеральное казначейство.	-	X -
5.	13 5 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	- X
6.		Риски, возникающие при осуществлении делопроизводства:		
	13 6 1	отсутствие утвержденной номенклатуры дел УФК, 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;	-	X -
	13 6 2	отсутствие приказа о создании Экспертной комиссии (ЭК) УФК и положения об ЭК, протоколов заседаний ЭК;	-	X -
	13 6 3	отсутствие описей дел постоянного хранения, по личному составу (75 лет);	-	X -
	13 6 4	формирование дел не в соответствии с номенклатурой дел;	X	- -
	13 6 5	несоблюдение условий хранения архивных документов, не обеспечение их сохранности;	-	- X
	13 6 6	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIII. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности (далее – направление деятельности XIII).	X	- -
7.		Риски, возникающие при осуществлении контроля за правильностью оформления приказов УФК и исполнения документов, поручений:		
	13 7 1	нарушения правил оформления приказов УФК;	X	- -
	13 7 2	нарушения порядка приема, учета и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе после полученной по электронным каналам связи;	X	- -

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
8.	13 7 3	Риски, возникающие при осуществлении приобретения и использования основных средств и материальных запасов:	X	-	-
	13 7 4		X	-	-
9.	13 8 1	нарушения норм положенности обеспечения мебелью и отдельными материально-техническими средствами;	X	-	-
	13 8 2	нарушения норм положенности автотранспортных средств;	-	X	-
	13 8 3	нарушения норм положенности по количеству оргтехники.	-	X	-
10.	13 9 0	Недостоверность и необъективность планирования расходов на административно-хозяйственное обеспечение деятельности.	-	X	-
	13 10 0	Нарушения в организации работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций.	X	-	-
11.	Риски, возникающие при осуществлении капитального строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонта:				
13	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	-
13	11 2	отсутствие титульных списков объектов строительства (переходящих строек и объектов), утвержденных в установленном законодательством Российской Федерации порядке;	-	X	-
13	11 3	отсутствие сводного положительного заключения государственной экспертизы на предпроектную и проектную документацию;	-	X	-
13	11 4	отсутствие документов об утверждении сметной документации на проектно-изыскательские, строительные и ремонтные работы (приказа);	-	X	-
13	11 5	отсутствие иных документов, подтверждающих обоснованность проведения ремонтных работ (дефектных ведомостей на производство текущего и капитального ремонта);	X	-	-
13	11 6	нарушения порядка применения норм, расценок и коэффициентов при определении сметной стоимости проектно-изыскательских, строительных и ремонтных работ;	-	X	-
13	11 7	наличие фактов превышения расценок;	-	-	X
13	11 8	несоответствие фактически выполненных работ (услуг) данным актов о приемке выполненных	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
12.		работ (актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг));		
	13 11	отсутствие государственных контрактов (договоров) между заказчиком и исполнителями на весь период строительства или ремонта;	-	X
	13 11	иные риски по пункту 11 направления деятельности XIII.	X	-
12.	Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации и техническом обслуживании техники, осуществлении охраны труда и противопожарной безопасности:			
	13 12	1	нарушения при осуществлении регламентно-профилактического обслуживания дизель-генераторной установки;	- X -
	13 12	2	нарушения при осуществлении технического обслуживания оргтехники (ксероксов, телефонных аппаратов и т.п.);	- X -
	13 12	3	нарушения при осуществлении мероприятий по охране труда и противопожарной безопасности;	- X -
	13 12	4	иные риски по пункту 12 направления деятельности XIII.	X - -
	13.	Риски, возникающие при осуществлении автотранспортного обеспечения:		
13.	13 13	1	неудовлетворительное техническое состояние транспортных средств, нерегулярность проведения технического осмотра, нарушения порядка оформления страховых полисов ОСАГО;	- X -
	13 13	2	несоответствие мест хранения автотранспорта требованиям охраны труда, противопожарной безопасности и санитарного состояния;	- X -
	13 13	3	необеспечение технического обслуживания и ремонта транспортных средств;	- X -
	13 13	4	неосуществление работы по безаварийной эксплуатации автотранспорта, соблюдению дорожно-транспортной дисциплины, соблюдению порядка выхода автотранспорта на линию;	- X -
	13 13	5	не прохождение водительским составом предрейсового медицинского осмотра;	- X -
	13 13	6	иные риски по пункту 13 направления деятельности XIII.	X - -
14.	Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации объектов имущественного комплекса:			
	13 14	1	не оформление или несвоевременное оформление имущественных прав на объекты имущественного комплекса, находящиеся в пользовании УФК;	- X -

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	13 14 2	недостоверность информации, отражаемой в Паспорте здания территориального органа Федерального казначейства;	X	-	-
	13 14 3	отсутствие заключенных договоров (контрактов) на предоставление коммунальных услуг и обслуживание объектов имущественного комплекса;	X	-	-
	13 14 4	неосуществление или некачественное техническое обслуживание объектов имущественного комплекса, инженерных систем и коммуникаций;	X	-	-
	13 14 5	отсутствие приборов учета;	-	X	-
	13 14 6	отсутствие энергетических паспортов зданий;	-	X	-
	13 14 7	иные риски по пункту 14 направления деятельности XIII.	X	-	-
15.	Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации жилого недвижимого имущества, закрепленного за УФК:				
	13 15 1	отсутствие оформленных имущественных прав на объекты жилого недвижимого имущества, закрепленного за УФК;	X	-	-
	13 15 2	отсутствие заключенных договоров найма жилых помещений;	-	X	-
	13 15 3	нарушения требований статей 60, 99, 100 Жилищного кодекса Российской Федерации при заключении договоров найма жилых помещений;	X	-	-
	13 15 4	недостоверность представленной в Федеральное казначейство информации о жилом недвижимом имуществе, закрепленном за УФК;	-	X	-
	13 15 5	иные риски по пункту 15 направления деятельности XIII.	X	-	-
16.	13 16 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
17.	13 17 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XIII.	X	-	-
<b>Направление деятельности: XIV. Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных</b>					
<b>Размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд<sup>8</sup></b>					

<sup>8</sup> Применимо во временном интервале с 1 января 2014 года

<sup>9</sup> Применимо во временном интервале до 1 января 2014 года

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
1.		Несоответствие положения (регламента) о контрактной службе УФК требованиям типового положения (регламента) о контрактной службе, утвержденного федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок, а также несоответствие функций и полномочий, включенных в положение (регламент) о контрактной службе УФК, функциям и полномочиям контрактной службы, установленным Законом № 44-ФЗ, в том числе при централизации закупок.			
	14 1 0			X	
	14 2 0				
2.		Несоответствие должностных обязанностей сотрудников контрактной службы УФК, содержащихся в их должностных регламентах/должностных инструкциях, функциям, предусмотренным положением (регламентом) о контрактной службе УФК.			
	14 3 0			X	
	14 4 0				
3.		Несоблюдение установленных требований к созданию и организации деятельности контрактной службы УФК, в том числе при централизации закупок.			
	14 5 0			X	
	14 6 0				
4.		Нарушения требований к профессиональному образованию или дополнительному профессиональному образованию в сфере закупок сотрудников контрактной службы УФК.			
	14 7 1				
	14 7 2				
5.		Недостаточность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся организации работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд.			
	14 7 3			X	
	14 7 3				
6.		Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности контрактной службы УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
	14 7 1				
	14 7 2				
7.		Риски, возникающие при осуществлении формирования комиссий по осуществлению закупок:			
	14 7 1			X	
	14 7 2			X	
		нарушения установленных требований к порядку формирования комиссий по осуществлению закупок;			
	14 7 1			X	
	14 7 2			X	
		нарушения установленных требований к порядку формирования комиссий по осуществлению закупок;			
	14 7 1			X	
	14 7 2			X	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		закупок;		
	14 7 4	несоответствие полномочий комиссий по осуществлению закупок и порядка их работы требованиям Закона № 44-ФЗ;	-	X
	14 7 5	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIV. Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд. Размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд (далее – направление деятельности XIV).	X	-
8.	14 8 0	Нарушения установленных требований к способам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок.	-	X
9.	14 9 0	Установление в конкурсных документациях, документациях об электронном аукционе, документациях о проведении запроса предложений (далее совместно – документация о закупках), извещениях о проведении конкурса, извещениях о проведении электронного аукциона, извещениях о проведении запроса предложений (далее – извещения об осуществлении закупок), извещениях о проведении запроса котировок требований к участникам закупок, не соответствующих законодательству.	-	X
10.		Риски, возникающие при осуществлении закупок:		
	14 10 1	нарушения установленных требований к содержанию и составу документации о закупках, извещений об осуществлении закупок и извещений о проведении запроса котировок, в том числе к указанию после наименований товарных знаков и моделей слов «или эквивалент», включению в документацию о закупках, извещения о проведении запросов котировок обоснованной начальной (максимальной) цены контракта;	-	X
	14 10 2	нарушения установленных требований к предоставлению разъяснений положений конкурсных документаций, документаций об электронном аукционе, внесению изменений в конкурсные документации, документации об электронном аукционе, извещения о проведении конкурса, электронного аукцион;	-	X
	14 10 3	нарушения установленных требований к достоверности и полноте информации, размещаемой в единой информационной системе в сфере закупок (далее – Единая информационная система)	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (далее – Официальный сайт), на электронной площадке;			
	14 10 4	нарушения установленных требований к срокам размещения информации и документов, указанных в данном пункте, в Единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на Официальном сайте, электронной площадке, а также к составу и содержанию размещаемой информации;	-	-	X
	14 10 5	иные риски по пункту 10 направления деятельности XIV.	-	-	X
11.	14 11 0	Нарушения установленных требований к порядку и срокам отмены определения поставщика (подрядчика, исполнителя).	-	X	-
12.	14 12 0	Нарушения установленных требований к порядку и срокам планирования закупок.	-	X	-
13.	14 13 0	Нарушения 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:				
	14 14 1	нарушения установленных требований к определяемым в конкурсных документах, документах о проведении запроса предложений, окончательных предложениях критериям оценки заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе предложений и их значимости;	-	-	X
	14 14 2	нарушения установленных требований к порядку рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе предложений;	-	-	X
	14 14 3	нарушения установленного конкурсной документацией, документацией о проведении запроса предложений порядка при рассмотрении и оценке заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе предложений;	-	X	-



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
15.	14 14 4	иные риски по пункту 14 направления деятельности XIV.	X	-	-
	14 15 0	Нарушения установленных требований к уточнению условий закупки, внесенным в конкурсную документацию по результатам первого этапа двухэтапного конкурса.	-	X	-
	14 16 0	Установление требований к содержанию и составу заявок на участие в конкурсах, электронных аукционах, запросах котировок и запросах предложений (далее совместно – конкурентные процедуры), не соответствующих законодательству.	-	-	X
17.	Риски, возникающие при осуществлении аудиозаписей процедур осуществления закупок:				
	14 17 1	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в открытом конкурсе и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в открытом конкурсе;	-	-	X
	14 17 2	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в запросе котировок и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в запросе котировок;	-	-	X
18.	14 17 3	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в запросе предложений, конвертов с окончательными предложениями и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в запросе предложений, окончательным предложениям;	-	-	X
	14 17 4	иные риски по пункту 17 направления деятельности XIV.	-	-	X
	Риски, возникающие при осуществлении оформления протоколов процедур закупок:				
14 18 1	14 18 1	нарушения установленных требований к содержанию протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок;	-	X	-
14 18 2	14 18 2	нарушения порядка и сроков подписания протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок;	-	-	X
14 18 3	14 18 3	нарушения порядка и сроков размещения протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок, в Единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на Официальном сайте, электронной площадке;	-	-	X
14 18 4	14 18 4	нарушения порядка направления оператору электронной площадки протоколов процедур	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		закупки;		
	14 18	5 иные риски по пункту 18 направления деятельности XIV.	-	X
19.	14 19	0 Необоснованный допуск участников закупок к участию в конкурентных процедурах.	-	X
20.	14 20	0 Необоснованный отказ в допуске участников закупок к участию в конкурентных процедурах.	-	X
21.	Риски, возникающие при приеме банковских гарантий:			
	14 21	1 несоответствие содержания банковских гарантий требованиям законодательства;	-	X
	14 21	2 несоответствие порядка приема банковских гарантий и обоснованности отказа в их приеме требованиям законодательства;	-	X
	14 21	3 иные риски по пункту 21 направления деятельности XIV.	-	X
22.	14 22	0 Нарушения установленных требований к порядку и срокам возврата денежных средств, поступивших во временное распоряжение УФК в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением электронных аукционов, обеспечения исполнения контракта.	-	X
23.	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к контрактам:			
	14 23	1 нарушения установленных требований к содержанию государственных контрактов, договоров;	-	X
	14 23	2 нарушения установленных требований к порядку и срокам заключения контрактов;	-	X
	14 23	3 иные риски по пункту 23 направления деятельности XIV.	-	X
24.	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к контрактам, заключаемым с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):			
	14 24	1 отсутствие обоснований начальной (максимальной) цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);	-	X
	14 24	2 нарушения установленных требований к порядку заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);	X	-
	14 24	3 иные риски по пункту 24 направления деятельности XIV.	-	X
25.	14 25	0 Нарушения установленных требований к порядку заключения, исполнения, изменения и расторжения контрактов.	-	X
26.	14 26	0 Нарушения установленных требований к порядку представления информации и сведений для	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		включения в реестр контрактов, заключенных заказчиками.			
27.	14 27	0		X	-
28.	Нарушения порядка применения национального режима при осуществлении закупок.				
	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к предоставлению преимуществ участникам закупок:				
	14 28	1		X	-
	нарушения установленных требований к осуществлению закупок у субъектов малого предпринимательства;				
	14 28	2		X	-
	нарушения установленных требований к осуществлению закупок у социально ориентированных некоммерческих организаций;				
	14 28	3		-	X
	иные риски по пункту 28 направления деятельности XIV.				
29.	Риски, возникающие при выполнении установленных ограничений к осуществлению закупок:				
	14 29	1		-	X
	нарушения установленных ограничений к осуществлению закупок путем проведения запросов котировок;				
	14 29	2		-	X
	нарушения установленных ограничений к осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 100 000 (Ста тысяч) рублей;				
	14 29	3		-	X
	иные риски по пункту 29 направления деятельности XIV.				
30.	14 30	0		-	X
	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.				
31.	14 31	0		X	-
	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XIV в части организации работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд.				
32.	14 32	0		-	X
	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач в рамках Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 94-ФЗ): обеспечения размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд УФК; организации исполнения государственных контрактов и иных гражданско-правовых договоров, заключенных по результатам размещения заказов на поставки товаров, выполнение				

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		работ, оказание услуг для нужд УФК (далее – размещение заказов); формирования отчетности УФК по размещению заказов.			
33.	14 33 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
34.	14 34 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся размещения заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг для государственных нужд.	X	–	–
35.		Риски, возникающие при выполнении требований Закона № 94-ФЗ к комиссиям по размещению заказов:			
	14 35 1	нарушения установленных требований к составу комиссий по размещению заказов;	–	X	–
	14 35 2	нарушения установленных требований к срокам формирования комиссий по размещению заказов;	–	X	–
	14 35 3	нарушения установленных требований к порядку формирования комиссий по размещению заказов;	–	X	–
	14 35 4	иные риски по пункту 35 направления деятельности XIV.	X	–	–
36.	14 36 0	Нарушения установленных требований к определению способа размещения заказа.	–	–	X
37.	14 37 0	Установление в документациях о торгах к участникам размещения заказов, а также установления требований к содержанию и составу заявок на участие в торгах, запросах котировок цен, не соответствующих законодательству.	–	–	X
38.	14 38 0	Установление в документациях о торгах, извещениях о проведении запросов котировок цен требований к содержанию и составу заявок на участие в торгах, запросах котировок цен, не соответствующих законодательству.	–	–	X
39.	14 39 0	Необоснованный допуск участников размещения заказа к участию в торгах, запросах котировок цен.	–	–	X
40.	14 40 0	Необоснованный отказ в допуске участников размещения заказа к участию в торгах, запросах котировок цен.	–	–	X
41.	14 41 0	Нарушения установленного порядка предоставления предпочтений товарам российского	–	–	X

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
				0,5	0,8	1,0
			производства, работ, услуг, выполненных, оказанных российскими лицами.			
42.	14	42	Нарушения установленных требований о размещении заказов у субъектов малого предпринимательства.	-	-	X
43.	14	43	Нарушения установленных требований к закупкам одноименных товаров, работ, услуг для государственных нужд.	-	-	X
44.	14	44	Нарушения установленных требований к содержанию документации о торгах, извещений о проведении торгов и запросов котировок цен, в том числе к указанию после наименований товарных знаков и моделей слов «или эквивалент», включению в документацию о торгах, извещения о проведении запросов котировок цен обоснований начальной (максимальной) цены контракта (цены лота).	-	-	X
45.	14	45	Нарушения установленных требований к предоставлению разъяснений положений документации о торгах, внесению изменений в документацию о торгах, извещения о проведении торгов.	-	-	X
46.	14	46	Нарушения установленных требований к срокам размещения информации и документов о проведении торгов, запросов котировок цен, о внесении изменений в документацию о торгах, извещения о проведении торгов, разъяснений положений документов о торгах на Официальном сайте, электронной торговой площадке.	-	-	X
47.	Риски, возникающие при осуществлении оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе:					
	14	47	1	нарушения установленных законодательством Российской Федерации требований к определяемым в конкурсных документациях критериям оценки заявок на участие в конкурсе и их значимости;	-	X
	14	47	2	нарушения установленных законодательством Российской Федерации требований к порядку оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе;	-	X
	14	47	3	нарушения установленного конкурсной документацией порядка оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе;	-	X
	14	47	4	иные риски по пункту 47 направления деятельности XIV.	X	-
48.	Риски, возникающие при осуществлении аудиозаписей процедур размещения заказов:					

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
49.	14 48 1	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в открытом конкурсе и открытия доступа к заявкам на участие в открытом конкурсе, поданным в форме электронного документа;	-	-	X
	14 48 2	отсутствие аудиозаписей процедур проведения открытого аукциона;	-	-	X
	14 48 3	иные риски по пункту 48 направления деятельности XIV.	X	-	-
50.	Риски, возникающие при оформлении протоколов процедур размещения заказов:				
	14 49 1	нарушения установленных законодательством Российской Федерации требований к содержанию протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов;	-	X	-
	14 49 2	нарушения порядка и сроков подписания протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов;	-	-	X
	14 49 3	нарушения порядка и сроков размещения протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов, на Официальном сайте, на электронной торговой площадке;	-	-	X
	14 49 4	нарушения порядка направления протоколов оператору электронной торговой площадки;	-	-	X
51.	14 49 5	иные риски по пункту 49 направления деятельности XIV.	X	-	-
	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к государственным контрактам:				
	14 50 1	нарушения установленных требований к содержанию государственных контрактов;	-	-	X
52.	14 50 2	нарушения установленных требований к порядку заключения государственных контрактов;	-	-	X
	14 50 3	иные риски по пункту 50 направления деятельности XIV.	X	-	-
	14 51 0	Нарушение установленных требований к порядку и срокам возврата денежных средств, поступивших во временное распоряжение государственного заказчика в качестве обеспечения заявки на участие в торгах, за исключением открытых аукционов в электронной форме.	-	-	X
53.	14 52 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
53.	14 53 0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XIV части размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд.	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
<b>Направление деятельности: XV. Технологическое обеспечение деятельности</b>					
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: организации и контроля представления заданного набора и качества технологических сервисов структурным подразделениям УФК, участникам бюджетного процесса и другим организациям, взаимодействующим с УФК; организации и поддержки технологической деятельности УФК при использовании прикладных информационных систем.			
	15	1	0		X
2.		Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.			
	15	2	0		X
3.		Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся технологического обеспечения деятельности.			
	15	3	0		X
4.		Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
	15	4	0		X
5.	Риски, возникающие при осуществлении внедрения технологических регламентов в составе ППО:				
	15	5	1		X
	15	5	2		X
	15	5	3		X
	15	5	4	X	
	15	5	5	X	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		регламента;		
	15 5 6	иные риски по пункту 5 направления деятельности XV. Технологическое обеспечение деятельности (далее – направление деятельности XV).	X	–
6.		Риски, возникающие при осуществлении приведения рабочих процессов УФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:		
	15 6 1	нарушения при осуществлении взаимодействия со службой сопровождения ППО в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;	X	–
	15 6 2	нарушения при осуществлении 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
	15 6 3	нарушения порядка сопровождения и технического обслуживания ППО при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;	–	X
	15 6 4	нарушения при осуществлении взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;	X	–
	15 6 5	иные риски по пункту 6 направления деятельности XV.	X	–
7.		Риски, возникающие при осуществлении контроля за соответствием нового (доработанного) программного обеспечения функциональным требованиям:		
	15 7 1	несоответствие рабочих процессов требованиям утвержденным технологических регламентов;	–	–
	15 7 2	нарушения при осуществлении формирования функциональных требований по изменению ППО, регистрации обращений, инцидентов и заявок на доработку ППО;	–	–
	15 7 3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XV.	X	–
8.		Риски, возникающие при осуществлении формирования и передачи оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - система КПЭ):		
	15 8 1	необеспечение подготовительных технологических процессов для формирования отчетов по	–	X



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
9.		ключевым показателям эффективности (далее - отчеты КПЭ) и контроля своевременности формирования подготовительных проверочных отчетов;			
	15 8 2	несвоевременное предоставление отчетов КПЭ, в том числе отчетов КПЭ с коррекцией;	-	X	-
	15 8 3	отсутствие мониторинга загрузки данных в систему КПЭ, не доведение квитков о прохождении логического контроля до соответствующего структурного подразделения УФК для внесения исправлений в учетные или справочные данные;	-	X	-
	15 8 4	иные риски по пункту 8 направления деятельности XV.	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»:			
15 9 1	несвоевременная загрузка в СПТО данных по организационно-штатной структуре и персональных данных сотрудников статистической информации, отсутствие мониторинга загруженных файлов с данными;	X	-	-	
15 9 2	несвоевременное назначение на роли сотрудников в соответствии с актуальными версиями технологических регламентов;	-	X	-	
15 9 3	несвоевременное предоставление статистических данных протоколирования операций в СПТО;	-	X	-	
15 9 4	нарушения при осуществлении сопровождения ППО СПТО в части регистрации ошибок по результатам загрузки файлов с данными;	X	-	-	
15 9 5	иные риски по пункту 9 направления деятельности XV.	X	-	-	
10.		Риски, возникающие при представлении в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности УФК:			
15 10 1	1	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство протокола предварительных приемочных испытаний, опытно-промышленной эксплуатации ППО;	X	-	-
15 10 2	2	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части технологической регламентации;	X	-	-
15 10 3	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XV.	X	-	-
11.	0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		осуществления функций по направлению деятельности.		
12.	15 12	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XV.	X	- -