

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
13.	10	13	0						
		представление в Федеральное казначейство квартальной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.							
14.	10	14	0						
		Несвоевременное и (или) некачественное формирование и представление в Федеральное казначейство сводной (консолидированной) Главной книги Федерального казначейства.			X				критический
15.	10	15	0						
		Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности X. Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности X.			X				высокий
<b>Направление деятельности: XI. Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы<sup>2</sup></b>									
1.									
		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: ведения бюджетного, налогового и управленческого учета в целях обеспечения надлежащего исполнения бюджетной сметы на обеспечение деятельности МОУ ФК; формирования полной и достоверной информации о состоянии финансовых и нефинансовых активов и							
11	1	0							высокий
					X				

<sup>2</sup> Классификатор внутренних (операционных) казначейских рисков по направлению деятельности МОУ ФК действует до вступления в силу приказа МОУ ФК от 24 июля 2017 г. № 248 «О внесении изменений в приказ Межрегионального операционного управления Федерального казначейства от 2 июня 2011 г. № 1 «Об утверждении организационно-штатной структуры Межрегионального операционного управления Федерального казначейства».



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
7.	11	7	0	Российской Федерации.					
8.	11	8	0	-	X	-	-	X	-
9.	11	9	0	-	X	-	-	X	-
10.		Риски, возникающие при осуществлении полномочий получателя средств федерального бюджета:							
11	10	1		-	-	X	-	X	-
11	10	2		-	-	X	-	-	X
11	10	3		-	-	X	-	-	X
11	10	4		-	-	X	-	X	-
11	10	5		X	-	-	X	-	-
11.		Риски, возникающие при осуществлении бюджетных полномочий администратора доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по главе 100 «Федеральное казначейство»:							
11	11	1		-	-	X	X	-	-



№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень риска *	
				0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
											0,5
11	12	3	несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по начислению амортизации на объекты нефинансовых активов;	-	X	-	X	-	-	высокий	
11	12	4	несоблюдение порядка формирования Книги учета материальных ценностей (код формы по ОКУД 0504042) и Карточки учета материальных ценностей (код формы по ОКУД 0504043);	-	X	-	X	-	-	высокий	
11	12	5	несоблюдение порядка отражения в учете операций по переоценке объектов нефинансовых активов;	-	-	X	X	-	-	критический	
11	12	6	несоответствие данных Журнала по выбытию и перемещению нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X	X	-	-	критический	
11	12	7	необоснованное списание с балансового (забалансового) учета объектов нефинансовых активов;	-	-	X	X	-	-	критический	
11	12	8	Неправильный учет расчетов по суммам выявленных недостач, хищений денежных средств, иных ценностей, по суммам потерь от порчи материальных ценностей, других сумм причинного ущерба имуществу учреждения, подлежащих возмещению виновными лицами в установленном законодательством Российской Федерации порядке;	-	-	X	X	-	-	критический	
13.	11	12	9	иные риски по пункту 12 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	низкий
Риски, возникающие при осуществлении ведения учета объектов имущества:											
11	13	1	несоблюдение порядка ведения учета федерального имущества;	-	-	X	-	X	-	-	критический
11	13	2	наличие фактов сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (федеральной) собственности;	-	-	X	-	-	-	X	критический

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*	
					0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
												X
14.	11	13	3	иные риски по пункту 13 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
	Риски, возникающие при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства:											
	11	14	1	несоответствие объёмов бюджетных инвестиций лимитам бюджетных обязательств;	-	-	X	-	-	-	X	критический
	11	14	2	отсутствие документов, подтверждающих обособанность проведения строительно-монтажных и ремонтно-строительных работ;	-	-	X	-	-	-	X	критический
	11	14	3	отсутствие титульных списков строек (объектов), а также проектно-сметной документации на строительно-монтажные и ремонтно-строительные работы, соответствие выполненным работ сметной документации;	-	-	X	-	-	-	X	критический
	11	14	4	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	-	-	-	X	критический
	11	14	5	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	-	-	-	X	критический
	11	14	6	неполное отражение капитальных вложений в объекты незавершенного строительства;	-	-	X	-	-	-	X	критический
15.	11	14	7	несоблюдение порядка авансирования работ (услуг);	-	-	X	-	-	-	X	критический
	11	14	8	иные риски по пункту 14 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
	Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета, составления и предоставления бюджетной отчетности в части операций с бюджетными инвестициями в объекты капитального строительства:											
	11	15	1	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете операций по расходованию средств, осуществляемых	-	-	X	-	-	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень * риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		МОУ ФК в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации;							
11	15	2							
		несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете операций по учету строительных материалов, в том числе их списание при осуществлении строительно-монтажных и ремонтно-строительных работ;	-	-	X	-	X	-	критический
11	15	3							
		несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете дебиторской и кредиторской задолженности, образовавшейся в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации;	-	-	X	-	X	-	критический
11	15	4							
		иные риски по пункту 15 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	низкий
16.		Риски, возникающие при осуществлении кассовых операций:							
11	16	1							
		несоблюдение порядка обеспечения сохранности наличных денег и денежных документов;	-	-	X	-	X	-	критический
11	16	2							
		несоблюдение порядка оприходования наличных денег в кассу;	-	-	X	-	X	-	критический
11	16	3							
		несоблюдение порядка выдачи (списания) наличных денег из кассы;	-	-	X	-	X	-	критический
11	16	4							
		выдача наличных денег из кассы не по целевому назначению;	-	-	X	-	-	X	критический
11	16	5							
		превышение лимита остатка наличных денег в кассе;	-	-	X	-	-	X	критический
11	16	6							
		несоблюдение порядка ведения учета депонированных сумм;	-	-	X	-	-	X	критический
11	16	7							
		несоблюдение порядка оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов;	-	-	X	X	-	-	критический
11	16	8							
		отсутствие регистрации приходных и расходных кассовых	-	-	X	X	-	-	критический





№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска				Вероятность реализации * риска			Уровень риска *		
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9				
									0,5		0,7	0,9
11	17	3										
			отсутствие документов, подтверждающих произведенные расходы;						X		критический	
11	17	4	несоблюдение сроков возврата остатка неиспользованного аванса;							X	критический	
11	17	5	необоснованность выдачи и использования средств на командировочные расходы;								X	критический
11	17	6	несоблюдение норм командировочных расходов;							X		критический
11	17	7	несоблюдение порядка ведения учета операций по расчетам с подотчетными лицами и отражения их в регистрах бюджетного учета (Журнале по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071) или Карточке учета средств и расчетов (код формы по ОКУД 0504051), Главной книге (код формы по ОКУД 0504072);							X		критический
11	17	8	иные риски по пункту 17 направления деятельности XI.	X			X					низкий
18.	Риски, возникающие при осуществлении расчетов по оплате труда (расчетов за оказанные услуги):											
11	18	1	несоблюдение порядка начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам МОУ ФК;			X				X		критический
11	18	2	несоблюдение порядка выплаты премий, материальной помощи сотрудникам МОУ ФК;			X				X		критический
11	18	3	несоблюдение порядка расчетов с сотрудниками по дополнительным выплатам (пособиям по временной нетрудоспособности, пособиям по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет, очередным отпускам, учебным отпускам, компенсациям за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника, пособиям призванным в армию) и иным расчетам, порядка отражения их в регистрах бюджетного учета;			X				X		критический

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *
				0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
11	18	4	несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в бюджетном учете сумм, удержанных по исполнительным листам и иным документам, несвоевременность перечисления удержанных сумм;	-	-	X	-	X	-	критический
11	18	5	несоблюдение порядка и/или несвоевременность исчисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в государственные внебюджетные фонды и перечисления их в бюджеты бюджетной системы;	-	-	X	-	X	-	критический
11	18	6	несоблюдение порядка ведения расчетов с сотрудниками неспического состава (по гражданско-правовым договорам) за оказанные услуги, несоблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственные внебюджетные фонды;	-	-	X	-	X	-	критический
11	18	7	несоответствие данных Журнала операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X	-	X	-	критический
11	18	8	иные риски по пункту 18 направления деятельности XI.	X	-	-	X	-	-	низкий
19.	Риски, возникающие при осуществлении учета средств, находящихся в расчетах:									
11	19	1	наличие дебиторской и кредиторской задолженности, необоснованность записей в Журнале операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками (код формы по ОКУД 0504071), несоответствие данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;	-	-	X	-	X	-	критический
11	19	2	наличие случаев необоснованного списания дебиторской (кредиторской) задолженности;	-	-	X	-	X	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *					
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9						
11	19	3	несоблюдение порядка и несвоевременность отражения в бюджетном учёте операций по начислению и перечислению налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет бюджетной системы Российской Федерации;											
			несоответствие сумм оборотов по Журналам операций (код формы по ОКУД 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книге (код формы по ОКУД 0504072);							X				
			иные риски по пункту 19 направления деятельности XI.						X				низкий	
20.	Риски, возникающие при осуществлении расчетов с безналичными денежными средствами:													
11	20	1	необоснованность ведения учетных операций по расчетам по платежам из бюджета;											
			отсутствие соответствующих документов, подтверждающих проведение операций на лицевом счете МОУ ФК (Заявок на кассовый расход, Квитанций к											
			Объявлению на взнос наличными, Заявок на получение наличных денежных средств и иных документов, являющихся основанием для осуществления операций);											
11	20	3	необоснованность оформления бухгалтерских записей;											
			несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств, отраженных в Журналах операций с											
			безналичными денежными средствами (код формы по ОКУД 0504071), выпискам из лицевых счетов и данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);											
11	20	5	иные риски по пункту 20 направления деятельности XI.						X					
			Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета:											
			несоблюдение порядка ведения учета бюджетных								X			
21.	11	21	1	иные риски по пункту 20 направления деятельности XI.						X				
				Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета:										
				несоблюдение порядка ведения учета бюджетных								X		

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

критический

-

X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств;							
	11 21	2		-	X		X	-	критический
	11 21	3		-	X		-	X	критический
	11 21	4		-	X		-	-	критический
	11 21	5		X	-		X	-	низкий
22.	11 22	0		-	X		-	X	критический
23.		Риски, возникающие при использовании бюджетных средств:							
	11 23	1		-	X		-	X	критический
	11 23	2		-	X		-	-	критический
	11 23	3		-	X		-	X	критический
	11 23	4		-	X		-	-	критический
	11 23	5		X	-		X	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень * риска				
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9					
24.	11 24	0	Необоснованное отклонение показателей кассового исполнения от плановых показателей.			-	-	X	-	-	X	критический	
25.	Риски, возникающие при составлении периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета:												
11	25	1	несоблюдение порядка составления и/или несвоевременность представления отчетности в Федеральное казначейство;	-	-	X	-	-	X	-	-	критический	
11	25	2	несоблюдение порядка составления и/или несвоевременность представления отчетности в налоговые и другие органы;	-	-	X	-	-	X	-	-	критический	
11	25	3	иные риски по пункту 25 направления деятельности XI.	X	-	-	-	-	X	-	-	низкий	
26.	11	26	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XI.			-	X	-	-	X	-	высокий
27.	11	27	0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XI.			X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности: XI.1. Организация и осуществление централизованного ведения бухгалтерского (бюджетного) учета и формирования бюджетной (бухгалтерской) отчетности<sup>3</sup></b>													
1.	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:												
11.1	1	0	осуществления мониторинга в Федеральном казначействе информации, предоставляемой в подсистему «Учет и отчетность» государственной интегрированной информационной системе управления общественными			-	X	-	-	X	-	-	высокий

<sup>3</sup> Классификатор внутренних (операционных) казначейских рисков по направлению деятельности МОУ ФК действует с даты вступления в силу приказа МОУ ФК от 24 июля 2017 г. № 248 «О внесении изменений в приказ Межрегионального операционного управления Федерального казначейства от 2 июня 2011 г. № 1 «Об утверждении организационно-штатной структуры Межрегионального операционного управления Федерального казначейства».

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень * риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		финансами «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет»); предоставления Федеральным казначейством сервиса по ведению централизованного бухгалтерского учета и составления бюджетной отчетности субъектов учета.							
2.	11.1 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	X	-	-	X	-	-	низкий
3.		Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XI.1 «Организация и осуществление централизованного ведения бухгалтерского (бюджетного) учета и формирования бюджетной (бухгалтерской) отчетности» (далее – направление деятельности XI.1).							
	11.1 3 0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	X	-	-	X	-	-	низкий
4.		Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.							
	11.1 4 0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	X	-	-	X	-	-	низкий
5.		Необеспечение предоставления Федеральным казначейством сервиса по формированию и предоставлению бюджетной отчетности субъектами отчетности в ГИИС «Электронный бюджет».							
	11.1 5 0	Необеспечение предоставления Федеральным казначейством сервиса по формированию и предоставлению бюджетной отчетности субъектами отчетности в ГИИС «Электронный бюджет».	-	X	-	-	X	-	высокий
6.		Несоблюдение порядка проведения мониторинга информации, предоставляемой в подсистему «Учет и							
	11.1 6 0	Несоблюдение порядка проведения мониторинга информации, предоставляемой в подсистему «Учет и	-	X	-	-	X	-	высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *	
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
		отчетность» ГИИС «Электронный бюджет» получателями средств федерального бюджета, распорядителями средств федерального бюджета, администраторами доходов федерального бюджета, администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета, государственными бюджетными (автономными) учреждениями, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляются главными распорядителями средств федерального бюджета, лицевого счета которых открыты в МОУ ФК.								
7.	11.1 7	0		X	-			X	-	высокий
8.	11.1 8	0	Необеспечение предоставления Федеральным казначейством сервиса по ведению централизованного бухгалтерского учета и составлению бюджетной отчетности субъектов учета.	X	-			X	-	низкий
9.	11.1 9	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XI.1. Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XI.1.	X	-			X	-	низкий
<b>Направление деятельности: XII. Правовое обеспечение деятельности</b>										
1.	12 1	0	Отсутствие в положении о юридическом отделе МОУ ФК (далее – Отдел) осуществляемых функций для решения задач правового обеспечения деятельности МОУ ФК.	X	-			X	-	низкий
2.	12 2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников Отдела, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением об Отделе.	X	-			X	-	низкий
3.	12 3	0	Недостоверность значений показателей оценки	X	-			X	-	низкий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень * риска	
				0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
4.	12	4	0	результативности по направлению деятельности МОУ ФК XII «Правовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XII).	-	-	X	-	-	X	критический
5.	12	5	0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности Отдела по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X	X	-	-	критический
6.	12	6	0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации визированных Отделом приказов МОУ ФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления).	-	-	X	-	-	-	критический
7.	12	7	0	Несоответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации писем, визированных Отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию МОУ ФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам.	-	-	X	-	X	-	высокий
8.	12	8	0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации договоров, соглашений, заключенных МОУ ФК.	-	-	X	-	X	-	высокий
	12	8	0	Несоблюдение нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение	-	-	X	X	-	-	критический



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска		Вероятность реализации * риска		Уровень риска *		
			0,5	0,8	1,0	0,5		0,7	0,9
9.		взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений, поступающих в МОУ ФК.							
	Риски, возникающие при осуществлении представления интересов МОУ ФК в судах:								
	12	9	1		-	X	-	-	критический
	12	9	2		-	X	-	-	критический
	12	9	3		-	X	-	-	критический
	12	9	4		-	X	-	-	критический
	12	9	5		-	X	-	-	критический
10.	12	9	6		-	X	-	-	критический
	12	9	7		X	-	-	-	низкий
	Риски, возникающие при несоблюдении установленных правовыми актами Федерального казначейства требований организации и ведения работы по представлению интересов МОУ ФК в судах:								
	12	10	1		-	X	-	-	высокий
	12	10	2		-	X	-	X	высокий
12	10	3		-	X	-	-	высокий	
12	10	4		-	X	-	-	высокий	
12	10	5		-	X	-	X	высокий	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		материалов судебных дел;							
	12 10 6	непринятие мер к своевременному получению копий судебных актов;	-	X	-	-	X	-	высокий
	12 10 7	иные риски по пункту 10 направления деятельности XII.	X	-	-	X	-	-	низкий
11.	12 11 0	Несоблюдение порядка осуществления правового сопровождения контрольных мероприятий, проводимых МОУ ФК, в рамках реализации функций по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере, внешнему контролю качества работ аудиторских организаций, определенных Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».	-	X	-	-	X	-	высокий
12.	12 12 0	Несоблюдение порядка составления информации и отчетности по правовым вопросам, а также сроков ее представления в Федеральное казначейство.	-	-	X	-	X	-	критический
13.	12 13 0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XII.	-	X	-	-	X	-	высокий
14.	12 14 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XII.	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности: XIII. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита</b>									
1.	13 1 0	Отсутствие в положении о контрольно-аудиторском подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления в установленном порядке внутреннего контроля и внутреннего аудита деятельности структурных подразделений МОУ ФК; организации внутреннего контроля в МОУ ФК;	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень * риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		<p>формирования отчетности о контрольной и аудиторской деятельности МОУ ФК;</p> <p>организации разработки плана деятельности МОУ ФК и подготовки отчета о результатах его выполнения;</p> <p>организации мероприятий по оценке результативности деятельности МОУ ФК, его структурных подразделений и сотрудников;</p> <p>организации управления внутренними (операционными) рисками.</p>							
2.	13 2 0	<p>Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.</p>	X	-	-	X	-	-	низкий
3.	13 3 0	<p>Несоответствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению контрольно-аудиторским подразделением МОУ ФК установленных полномочий внутреннего контроля и внутреннего аудита в МОУ ФК требованиям правовых актов Минфина России и Федерального казначейства.</p>	-	X	-	-	X	-	высокий
4.	13 4 0	<p>Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XIII «Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита» (далее – направление деятельности XIII).</p>	X	-	-	X	-	-	низкий
5.	13 5 0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия	-	-	X	X	-	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		деятельности контрольно-аудиторского подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.							
6.		Риски, возникающие при организации и осуществлении в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурных подразделений МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов Минфина России и Федерального казначейства, иных документов, регламентирующих деятельность МОУ ФК, и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности, а также внутреннего аудита эффективности и надежности внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль», «смежные отчеты», включая бюджетную, в том числе:							
13	6	1		X	-		X	-	высокий
13	6	2			X			X	высокий
13	6	3			X			X	высокий
13	6	4			X		X	-	высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		отчетности о контрольной и аудиторской деятельности;							
		несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений МОУ ФК;	-	X	-	-	X	-	высокий
	13	6	6	6	6	X	-	-	низкий
7.	Риски, возникающие при осуществлении организации управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в МОУ ФК:								
	13	7	1			-	X	-	высокий
	13	7	2			-	X	-	высокий
8.	13	8	0			-	X	-	критический
9.	13	9	0			-	X	-	высокий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*	
				0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
10.	13	10	0	–	X	–	X	–	–	–	высокий
11.											
12.	13	12	0	X	–	–	X	–	–	–	низкий
13.	13	13	0	X	–	–	X	–	–	–	низкий
14.	13	14	0	X	–	–	X	–	–	–	низкий
15.	13	15	0	–	X	–	X	–	–	–	высокий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*	
				0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
16.	13	16	0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XIII.							низкий
<b>Направление деятельности: XIV. Информационно-техническое обеспечение деятельности</b>											
1.				Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: обеспечения штатного функционирования информационных систем и информационно-технической инфраструктуры МОУ ФК; обеспечения предоставления заданного набора и качества информационных сервисов функциональным подразделениям МОУ ФК.							низкий
2.	14	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.							низкий
3.	14	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XIV «Информационно-техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности) XIV).							низкий
4.	14	4	0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.							низкий
5.	Риски, возникающие при осуществлении телекоммуникационного обмена информацией:										

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
				0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
	14	5	1	X	-	-	X	-	-	низкий
	14	5	2	X	-	-	X	-	-	низкий
	14	5	3	-	-	X	-	-	X	критический
	14	5	4	-	-	X	-	-	X	критический
	14	5	5	X	-	-	-	X	-	высокий
	14	5	6	-	-	X	-	-	X	критический
	14	5	7	X	-	-	X	-	-	низкий
6.	Риски, возникающие при осуществлении технического оснащения МОУ ФК:									
	14	6	1	-	X	-	-	X	-	высокий
	14	6	2	-	X	-	-	-	X	критический
	14	6	3	X	-	-	X	-	-	низкий
	14	6	4	X	-	-	X	-	-	низкий



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
7.	14 7 0	Недостоверность и необъективность планирования расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности, а также недостоверность предоставленных в Федеральное казначейство сведений о выполнении мероприятий Плана информатизации Федерального казначейства на финансовый год в части произведенных МОУ ФК расходов на указанные цели.	-	X	-	-	X	-	высокий
8.	14 8 0	Несоблюдение расчетно-нормативных затрат на приобретение работ (услуг), основных средств и материальных запасов в рамках закупки товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий.	X	-	-	X	-	-	низкий
9.		Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации ПО:							
	14 9 1	несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания ПО в МОУ ФК;	-	X	-	-	-	X	критический
	14 9 2	отсутствие лицензий на общесистемное ПО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям;	-	X	-	-	-	X	критический
	14 9 3	применение в работе нецентрализованного ПО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач;	-	X	-	-	X	-	высокий
	14 9 4	Несоблюдение порядка использования информационного обеспечения – баз данных нормативно-справочной информации;	X	-	-	X	-	-	низкий
	14 9 5	иные риски по пункту 9 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.		Риски, возникающие при использовании локальных вычислительных сетей (далее – ЛВС):							
	14 10 1	отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС;	-	-	X	-	-	X	критический
	14 10 2	отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и	-	-	X	-	-	X	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*				Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
		разграничения доступа;								
	14 10 3	отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;	-	X	-	-	X	-	-	высокий
	14 10 4	отсутствие, необеспечение создания и хранения архивных копий;	-	-	X	-	-	-	X	критический
	14 10 5	иные риски по пункту 10 направления деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	-	низкий
11.		Риски, возникающие при осуществлении обслуживания систем инженерного обеспечения (далее – СИО) и компонентов информационно-технического обеспечения в составе: систем телефонии (сотовые телефоны, факсы, АТС); локальных вычислительных сетей; копировально-множительной техники; источников бесперебойного питания; вычислительной и оргтехники; защиты и безопасности информации; информационно-технического оборудования (сервера, рабочие станции), входящих в состав систем (системы видеонаблюдения, системы вентиляции, системы кондиционирования воздуха помещений, в том числе серверных, системы газового пожаротушения, системы телефонии, системы контроля управления доступом, системы автоматического диспетчерского управления, системы электрооборудования здания), в том числе встраиваемых в полку кондиционеров для охлаждения серверов:								
	14 11 1	несоответствие информации, предоставленной МОУ ФК в Управление информационных систем Федерального казначейства, по существующим и планируемым государственным контрактам на обслуживание СИО и компонентов информационно-технического обеспечения фактически заключенным контрактам;	X	-	-	X	-	-	-	низкий
	14 11 2	отсутствие и (или) неполный состав документов подтверждающих проведение мероприятий по обслуживанию СИО и компонентов информационно-технического обеспечения исполнителями по соответствующим заключенным государственным контрактам, а также сотрудниками МОУ ФК;	X	-	-	X	-	-	-	низкий
	14 11 3	отсутствие приказов о назначении ответственных за СИО и компонентов информационно-технического	X	-	-	X	-	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		обеспечения;							
	14	11	4						
	14	11	5		X	-		X	высокий
	14	11	6						высокий
12.	14	12	0		X	-		X	низкий
13.	14	13	0		X	-		X	низкий
14.	Риски, возникающие при выполнении работ с использованием ППО «Системы управления эксплуатацией»:								
	14	14	1		X	-		X	низкий
	14	14	2			X			высокий
	14	14	3		X	-		X	низкий
	14	14	4		X	-		X	низкий
15.	14	15	0		X	-		X	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		казначейства, предусмотренных централизованными государственными контрактами Федерального казначейства и приказами Федерального казначейства об организации исполнения соответствующих государственных контрактов.							
16.	14 16 0	Несоблюдение требований технических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIV.	-	X	-	-	X	-	высокий
17.	14 17 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XIV.	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности: XV. Технологическое обеспечение деятельности</b>									
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: организации и контроля представления заданного набора и качества технологических сервисов структурным подразделениям МОУ ФК, участникам бюджетного процесса и другим организациям, взаимодействующим с МОУ ФК; организации и поддержке технологической деятельности МОУ ФК при использовании прикладных информационных систем, государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет»).							
	15 1 0		-	X	-	-	X	-	высокий
2.	15 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК,	-	X	-	-	X	-	высокий

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *		
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9			
6.	15	5	локальных актов по внедрению технологических регламентов;								
	15	6	иные риски по пункту 5 направления деятельности XV.								
	Риски, возникающие при осуществлении приведения рабочих процессов МОУ ФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:										
6.	15	6	1	несоблюдение порядка осуществления взаимодействия со службой сопровождения ИС в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;							
	15	6	2	несоблюдение порядка осуществления регистрации и отслеживания инцидентов в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;							низкий
	15	6	3	несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания ИС при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;							высокий
	15	6	4	несоблюдение порядка осуществления взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;							низкий
	15	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности XV.							
7.	Риски, возникающие при осуществлении контроля за соответствием нового (доработанного) ПО функциональным требованиям:										
	15	7	1	несоответствие рабочих процессов требованиям утвержденных технологических регламентов;							критический

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*	
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
		счетов, отчетов о предоставлении в МОУ ФК форм Главных книг и Сводной отчетности;								
	15	несвоевременное назначение на роли сотрудников в соответствии с актуальными версиями технологических регламентов;	-	X	-	-	X	-	высокий	
	15	несвоевременное предоставление статистических данных протоколирования операций в СПГО;	-	X	-	-	X	-	высокий	
	15	несоблюдение порядка осуществления сопровождения ППО СПГО в части регистрации ошибок по результатам загрузки файлов с данными;	X	-	-	-	X	-	высокий	
	15	иные риски по пункту 9 направления деятельности XV.	X	-	-	X	-	-	низкий	
10.		Риски, возникающие при предоставлении в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности МОУ ФК:								
	15	10	1	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации и приемочных испытаний ИС;	-	X	-	-	X	критический
	15	10	2	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части технологической регламентации;	X	-	-	X	-	высокий
	15	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XV.	X	-	-	X	-	низкий
11.	15	11	0	Организация и поддержка технологической деятельности МОУ ФК при использовании ГИИС «Электронный бюджет».	-	X	-	X	-	высокий
12.	15	12	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XV.	-	X	-	X	-	высокий
13.	15	13	0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XV.	X	-	-	X	-	низкий



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *					Вероятность реализации риска *			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9			
<b>Направление деятельности: XVI. Технологическое обеспечение автоматизированных казначейских систем</b>											
1.	16	1	0		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач технологического обеспечения автоматизированных казначейских систем.	X	-	X	-	-	высокий
2.	16	2	0		Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	X	-	X	-	-	высокий
3.	16	3	0		Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XVI «Технологическое обеспечение автоматизированных казначейских систем» (далее – направление деятельности XVI).	-	X	-	X	-	высокий
4.	16	4	0		Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X	-	-	критический
5.	16	5	0		Несоблюдение порядка осуществления разработки, учета, хранения и корректировки регламентно-распорядительных и других документов по организации деятельности сотрудников информационных подразделений МОУ ФК (далее – ИТ служба).	X	-	-	X	-	низкий
6.	16	6	0		Несоблюдение порядка осуществления учета и	-	-	X	-	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		распространения классификаторов и справочников по информационному обеспечению.							
7.	16 7 0	Несоблюдение порядка осуществления нормоконтроля документов при приеме результатов централизованных научно-исследовательских, опытно-конструкторских, а также эксплуатационных документов в части информационных систем.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
8.	16 8 0	Несоблюдение порядка осуществления нормоконтроля регламентно-распорядительных и других документов нормативно-методического обеспечения.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
9.	16 9 0	Несоблюдение порядка осуществления разработки ведомственных нормативов по оформлению проектных, эксплуатационных и других документов нормативно-методического обеспечения.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
10.	16 10 0	Несоблюдение порядка осуществления работы по учету и хранению подлинников проектной и рабочей, в том числе эксплуатационной документации, по проектам в части прикладного программного обеспечения.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
11.	16 11 0	Несоблюдение порядка осуществления предоставления документов нормативно-методического обеспечения эксплуатационным подразделениям ИТ службы.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
12.	16 12 0	Несоблюдение контроля над обработкой заявок на сборку комплектов программных модулей и пакетов документации, связанных с созданием (развитием) и управлением ошибок прикладного программного обеспечения информационных систем, предназначенных для установки на программно-аппаратный комплекс (далее – дистрибутивов).	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
	16	13	0		0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
13.	16	13	0	Отсутствие настройки сценариев создания дистрибутивов на сервере сборки.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
14.	16	14	0	Несоблюдение контроля по созданию дистрибутивов.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
15.	16	15	0	Несоблюдение сроков по передаче дистрибутивов, текстов программ информационных систем, документов, визуальных форм, моделей бизнес процессов (далее – исходные коды), которые с помощью компиляторов и редакторов ссылок были автоматически преобразованы в дистрибутивы, документации в Фонд алгоритмов и программ Федерального казначейства.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
16.	16	16	0	Отсутствие размещения исходных кодов и подключаемых программ, методы и функции которых могут использоваться в других информационных системах в репозиториях сборочного конвейера.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
17.	16	17	0	Несоблюдение сроков формирования и передачи выпускающему редактору заявки на сборку дистрибутивов.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
18.	16	18	0	Несоблюдение сроков формирования запросов по доступу и обеспечению эксплуатации сборочного конвейера.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
19.	16	19	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVI.	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ
20.	16	20	0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XVI.	X	-	-	X	-	-	НИЗКИЙ
<b>Направление деятельности: XVII. Организация кадровой работы</b>											
1.	17	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для	-	X	-	X	-	-	ВЫСОКИЙ

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень * риска
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		решения задач: по обеспечению реализации полномочий МОУ ФК в области федеральной государственной гражданской службы, трудовых отношений, кадровой политики и наградной деятельности.							
2.	17 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	-	X	X	-	-	критический
3.	17 3 0	Отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих МОУ ФК (далее – гражданские служащие).	-	X	-	X	-	-	высокий
4.	17 4 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XVII «Организация кадровой работы» (далее – направление деятельности XVII).	-	X	-	X	-	-	высокий
5.	17 5 0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X	X	-	-	критический
6.	17 6 0	Несоблюдение порядка организации и осуществления деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам.	-	X	-	X	-	-	высокий
7.	17 7 0	Несоблюдение порядка работы по подготовке,	-	-	X	X	-	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *		Вероятность реализации риска *		Уровень риска *				
			0,5	0,8	1,0	0,5		0,7	0,9		
		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.									
8.		Риски, возникающие при поступлении граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:									
	17	8	1	замещение гражданским служащим должности гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;	X	-	-	X	-	-	низкий
	17	8	2	несоответствие квалификационных требований уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, профессиональным знаниям и навыкам, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;	-	-	X	X	-	-	критический
	17	8	3	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия);	-	-	X	X	-	-	критический
	17	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности XVII.	X	-	-	X	-	-	низкий
9.		Риски, возникающие при поступлении на работу граждан на должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, правильность заключения трудовых договоров:									
	17	9	1	несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых договоров требованиям	X	-	-	X	-	-	низкий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;							
	17 9 2	необоснованность заключения срочных трудовых договоров;	X	-	-	X	-	-	низкий
	17 9 3	необоснованность заключения договоров гражданско-правового характера;	X	-	-	X	-	-	низкий
	17 9 4	наличие условий, не предусмотренных положениями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации для договоров гражданско-правового характера;	X	-	-	X	-	-	низкий
	17 9 5	иные риски по пункту 9 направления деятельности XVIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.		Риски, возникающие при осуществлении формирования и хранения личных дел сотрудников МОУ ФК:							
	17 10 1	несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников МОУ ФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;	X	-	-	X	-	-	низкий
	17 10 2	необеспечение сохранности личных дел сотрудников МОУ ФК, в том числе уволенных;	X	-	-	-	X	-	высокий
	17 10 3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XVIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
11.		Риски, возникающие при исчислении стажа государственной гражданской службы Российской Федерации:							
	17 11 1	несоблюдение порядка определения ежемесячной надбавки к должностному окладу гражданского служащего за выслугу лет на государственной гражданской службе Российской Федерации;	-	X	-	X	-	-	высокий
	17 11 2	несоблюдение порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	-	-	X	-	-	низкий
	17 11 3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XVIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
12.		Риски, возникающие при предоставлении отпусков:							

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность * реализации риска			Уровень * риска
				0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
	17	12	несоблюдение порядка исчисления сотрудникам МОУ ФК продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет; несоблюдение порядка исчисления продолжительности ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска сотрудникам МОУ ФК, имеющим ненормированный служебный день; несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсационных выплат сотрудникам МОУ ФК за неиспользованный отпуск при освобождении от замещаемой должности и увольнении; несоблюдение порядка учета времени сверхурочной работы при не предоставлении сотруднику МОУ ФК дополнительного отпуска за ненормированный служебный день; иные риски по пункту 12 направления деятельности XVII.	X	-	-	X	-	-	низкий
	17	12		X	-	-	X	-	-	низкий
	17	12		X	-	-	X	-	-	низкий
	17	12		X	-	-	X	-	-	низкий
	17	12		X	-	-	X	-	-	низкий
13.	17	13	Несоблюдение законодательства Российской Федерации о государственной гражданской службе при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей федеральной государственной гражданской службы.	-	-	X	X	-	критический	
14.	17	14		-	X	-	X	-	высокий	
15.	Риски, возникающие при осуществлении хранения и ведения трудовых книжек сотрудников МОУ ФК:									
	17	15	1	-	X	-	X	-	-	высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска		Вероятность реализации * риска		Уровень * риска	
			0,5	0,8	1,0	0,5		0,7
16.		связанной с поступлением на гражданскую службу (на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;						
	17	15	2	X	-	X	-	низкий
	17	15	3	X	-	X	-	низкий
	17	16	0	X	-	X	-	низкий
17.		Риски, возникающие при осуществлении оформления и выдачи сотрудникам МОУ ФК служебных удостоверений:						
	17	17	1	X	-	X	-	низкий
	17	17	2	X	-	X	-	низкий
	17	17	3	X	-	X	-	низкий
	17	17	4	X	-	X	-	низкий
	17	17	5	X	-	X	-	низкий
	17	17	6	X	-	X	-	низкий
18.		Риски, возникающие в работе комиссий:						
	17	18	1	-	X	X	-	критический
	17	18	2	-	X	X	-	критический
	17	18	3	-	X	X	-	высокий



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		дисциплинарного взыскания;							
	17 18	4 несоблюдение порядка проведения служебных проверок;	-	X	-	X	-	-	высокий
	17 18	5 иные риски по пункту 18 направления деятельности XVII.	X	-	-	X	-	-	низкий
19.	17 19	0 Несоблюдение порядка работы по организации дополнительного профессионального образования гражданских служащих.	-	X	-	X	-	-	высокий
20.		Риски, возникающие в работе по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультированию сотрудников МОУ ФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:							
	17 20	1 несоблюдение порядка работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам;	-	X	-	X	-	-	высокий
	17 20	2 несоблюдение порядка организации работы по консультированию сотрудников МОУ ФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;	-	X	-	X	-	-	высокий
	17 20	3 иные риски по пункту 20 направления деятельности XVII.	X	-	-	X	-	-	низкий
21.	17 21	0 Несоблюдение порядка формирования кадрового резерва МОУ ФК, а также осуществления работы с кадровым резервом МОУ ФК.	-	X	-	-	X	-	высокий
22.	17 22	0 Несоответствие утвержденного штатного расписания МОУ ФК, установленной штатной численности и фонда оплаты МОУ ФК.	-	-	X	-	X	-	критический
23.	17 23	0 Неосуществление в МОУ ФК проверок по вопросам достоверности и полноты сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера гражданских служащих МОУ ФК и членов их семей.	-	X	-	-	X	-	высокий

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *	
	17	24		0	0,5	0,8	1,0	0,5	0,7		0,9
24.	17	24	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVII.	-	X	-	X	-	-	высокий
25.	17	25	0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XVII.	X	-	-	X	-	-	низкий
<b>Направление деятельности: XVIII. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений</b>											
1.	18	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: профилактики коррупционных и иных правонарушений, обеспечения деятельности по соблюдению федеральными государственными гражданами служащими МОУ ФК запретов, ограничений, обязательств и правил служебного поведения.	-	X	-	X	-	-	высокий
2.	18	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-	X	-	-	высокий
3.	18	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XVIII «Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений» (далее – направление деятельности XVIII).	-	X	-	X	-	-	высокий
4.	18	4	0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по	-	-	X	X	-	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
5.		исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.							
		Риски, возникающие при осуществлении формирования и выполнения плана противодействия коррупции МОУ ФК на соответствующий год:							
	18	5	1				X		
	18	5	2					X	
	18	5	3					X	
6.	18	5	4				X		
	Несоблюдение порядка представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера гражданами, претендующими на назначение на должности и замещающими должности, включенные в Перечень должностей федеральной государственной гражданской службы в Федеральном казначействе, при замещении которых федеральные государственные гражданские служащие обязаны представлять 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 (далее – Перечень должностей):								
	18	6	1					X	
18	6	2					X		

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска *			Вероятность реализации риска *			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		назначение на должности и работников, замещающим должность, форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 26, ст. 3520);							
	18 6 3	отсутствие сведений граждан о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, претендующих на назначение на должности федеральной государственной гражданской службы, и федеральных государственных гражданских служащих, замещающих должности федеральной государственной гражданской службы, включенные в Перечень должностей;	-	-	X	-	-	-	критический
7.	18 6 4	иные риски по пункту 6 направления деятельности XVIII.	X	-	-	X	-	-	низкий
	18 7 0	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).	-	-	X	X	-	-	критический
8.	18 8 0	Несоблюдение порядка формирования, организации и осуществления деятельности комиссии МОУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов.	-	-	X	X	-	-	критический
9.	18 9 0	Несоблюдение Порядка уведомления федеральными	-	-	X	X	-	-	критический

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		государственными гражданами служащими 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, утвержденного приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 мая 2015 г., регистрационный номер 37272).							
10.		Несоблюдение порядка работы по реализации в МОУ ФК постановления Правительства Российской Федерации от 9 января 2014 г. № 10 «О порядке сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, врученных от его реализации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 3, ст. 279).							
	18	10	0	-	X	-	X	-	критический
11.		Несоблюдение порядка работы по предоставлению представителю нанимателя Сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых граждане, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали							
	18	11	0	X	-	X	-	-	высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*	
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
12.	18	12	0							
				общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать.						
	18	13	0							
				Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVIII.						
	18	13	0							
				Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XVIII.						
<b>Направление деятельности: XIX. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности<sup>4</sup></b>										
1.										
	19	1	0							
				Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления функционирования единой системы организации делопроизводства МОУ ФК; материально-технического обеспечения деятельности МОУ ФК <sup>5</sup> ; технического обслуживания системы инженерного обеспечения МОУ ФК <sup>6</sup> .						
	19	2	0							
				Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном						

<sup>4</sup> Классификатор внутренних (операционных) казначейских рисков по направлению деятельности МОУ ФК действует до вступления в силу приказа МОУ ФК от 24 июля 2017 г. № 248 «О внесении изменений в приказ Межрегионального операционного управления Федерального казначейства от 2 июня 2011 г. № 1 «Об утверждении организационно-штатной структуры Межрегионального операционного управления Федерального казначейства»).

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

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
3.	19 3 0	подразделении МОУ ФК. Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК XIX «Административно-хозяйственное обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XIX).	-	X	-	X	-	-	высокий
4.	19 4 0	Недостоверность данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства, несвоевременность его представления в Федеральное казначейство.	-	X	-	X	-	-	высокий
5.	19 5 0	Неосуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X	X	-	-	критический
6.	19 6 1	Риски, возникающие при осуществлении делопроизводства: отсутствие утвержденной номенклатуры дел МОУ ФК, несоответствие сроков хранения документов в номенклатуре дел Перечню документов, образующихся в деятельности Федерального казначейства, его территориальных органов и подведомственных учреждений, с указанием сроков хранения, утвержденному приказом Федерального казначейства от 24 марта 2014 г. № 50, Перечню типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков хранения, утвержденному приказом Министерства культуры Российской Федерации от 25 августа 2010 г.	-	X	-	X	-	-	высокий

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость * риска			Вероятность реализации * риска			Уровень риска *
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9	
		№ 558 (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 8 сентября 2010 г., регистрационный номер 18380);							
19	6	отсутствие приказа о создании Экспертной комиссии МОУ ФК (далее – ЭК) и положения об ЭК, протоколов заседаний ЭК;	-	X	-	X	-	-	высокий
19	6	отсутствие описей дел постоянного хранения, по личному составу (75 лет);	-	X	-	X	-	-	высокий
19	6	формирование дел не в соответствии с номенклатурой дел;	X	-	-	X	-	-	низкий
19	6	несоблюдение условий хранения архивных документов, не обеспечение их сохранности;	-	-	X	X	-	-	критический
19	6	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIX.	X	-	-	X	-	-	низкий
7.		Риски, возникающие при осуществлении контроля за правильностью оформления приказов МОУ ФК и исполнения документов, поручений:							
19	7	1 несоблюдение правил оформления приказов МОУ ФК;	X	-	-	X	-	-	низкий
19	7	2 несоблюдение порядка приема, учета и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;	X	-	-	X	-	-	низкий
19	7	3 невыполнение в установленные сроки поручений руководителя МОУ ФК;	X	-	-	X	-	-	низкий
19	7	4 иные риски по пункту 7 направления деятельности XIX.	X	-	-	X	-	-	низкий
8.	8	0 Недостоверность и необъективность планирования расходов на административно-хозяйственное обеспечение деятельности.	-	X	-	-	X	-	высокий
9.	9	0 Несоблюдение норм положенности обеспечения мебелью и отделочными материально-техническими средствами.	X	-	-	X	-	-	низкий
10.	10	0 Несоблюдение порядка работы по рассмотрению устных	X	-	-	X	-	-	низкий



№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска*			Вероятность реализации риска*			Уровень риска*	
			0,5	0,8	1,0	0,5	0,7	0,9		
11.		и письменных обращений граждан и организаций.								
		Риски, возникающие при осуществлении капитального строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонта:								
	19	11	1		X	-	-	X	-	высокий
	19	11	2			-	X	-	-	высокий
	19	11	3			-	X	-	-	высокий
	19	11	4			-	X	-	-	высокий
	19	11	5			X	-	-	X	низкий
	19	11	6			-	X	-	-	высокий
	19	11	8			-	X	-	-	критический