



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

28 декабря 2015 г.

№ 380

Москва

Об утверждении Классификатора внутренних (операционных) рисков по направлениям деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства

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 органах Федерального казначейства **п р и к а з ы в а ю:**

1. Утвердить Классификатор внутренних (операционных) рисков по направлениям деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ Федерального казначейства от 26 ноября 2014 г. № 290 «Об утверждении Перечня возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности

Межрегионального операционного управления Федерального казначейства».

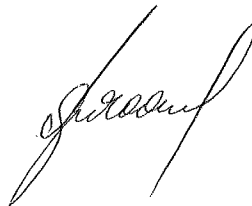
3. Управлению внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности (А.В. Солодов) обеспечить представление в адрес Управления финансовых технологий, Управления информационных систем Таблицы сопоставления кодов возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства Перечня возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства и кодов внутренних (операционных) рисков по направлениям деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства Классификатора внутренних (операционных) рисков по направлениям деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (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



Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕН
 приказом Федерального
 казначейства
 от « 28 » *август* 2015 г. № 330

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
Направление деятельности: I. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации					
1.	1 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (далее – МОУ ФК) функций, осуществляемых для решения задач: учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации, в том числе в иностранной валюте, и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации; учета таможенных и иных платежей от внешнеэкономической деятельности (далее – таможенные платежи) и их распределения между бюджетами государств-членов Евразийского экономического союза (далее – государств – членов ЕЭС); учета доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, их распределения и перечисления на счета, открытые на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет № 40101) территориальным органам Федерального казначейства; организации регистрации участников в Государственной информационной системе о	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП).		
2.	1 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	–	X
3.	1 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.	–	X
4.	1 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятым управленческим решениям в установленной сфере деятельности.	–	X
5.	1 5 0	Отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счетах МОУ ФК, открытых на балансовом счете № 40101, с учетом внебанковских операций.	–	X
6.	Риски, возникающие при ведении аналитического учета:			
	1 6 1	несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;	–	X
	1 6 2	несоответствие показателей, отраженных в регистрах аналитического учета по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации;	–	X
	1 6 3	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 40101 с учетом внебанковских операций;	–	X
	1 6 4	нарушения порядка формирования и хранения регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы МОУ ФК;	–	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 в соответствии с бюджетным законодательством, а также между бюджетами государств – членов ЕЭС:			
	1 7 1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения поступлений между	–	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;			
1	7	2			X
1	7	3			X
1	7	4			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			X
1	8	2			X
1	8	3			X
1	8	4			X
9.		Нарушения порядка осуществления отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации 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 в иностранной валюте, отнесения данных поступлений на невыясненные поступления, их возврате (уточнении):			

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	1 10 1	нарушения порядка формирования Заявок на возврат невыясненных поступлений;	-	-	X
	1 10 2	несоблюдение установленного порядка учета поступлений в иностранной валюте;	-	-	X
	1 10 3	несоблюдение установленного порядка уточнения принадлежности платежа, перечисленного в иностранной валюте, к определенному субъекту Российской Федерации и (или) администратору доходов бюджета;	-	-	X
	1 10 4	несоблюдение установленного порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	-	-	X
	1 10 5	иные риски по пункту 10 направления деятельности I.	X	-	-
11.	1 11 0	Нарушения порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджета.	-	-	X
12.	Риски, возникающие при осуществлении учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений:				
	1 12 1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненному поступлениям;	-	-	X
	1 12 2	необоснованность формирования заявок на возврат невыясненных поступлений;	-	-	X
	1 12 3	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, федеральному учреждению);	-	-	X
	1 12 4	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, федеральному учреждению);	-	-	X
	1 12 5	нарушения порядка оформления расчетных документов на возврат невыясненных поступлений;	-	-	X
	1 12 6	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на уточнение невыясненных поступлений;	-	-	X
	1 12 7	несвоевременное исполнение Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на проведение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения на счете № 40101);	-	-	X
	1 12 8	нарушения порядка формирования Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	-	-	X
	1 12 9	иные риски по пункту 12 направления деятельности I.	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
13.		Риски, возникающие при осуществлении уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства:		
	1 13 1	нарушения порядка формирования и направления Реестра платежей, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;	-	X
	1 13 2	нарушения порядка оформления и направления Реестра платежей, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в УФК, от которого был получен указанный Реестр;	-	X
	1 13 3	неотражение операций приема (передачи) невыясненных поступлений ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства в Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	-	X
	1 13 4	несоблюдение установленных сроков уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;	-	X
	1 13 5	иные риски по пункту 13 направления деятельности I.	X	-
14.	1 14 0	Нарушения порядка завершения операций по счетам № 40101(1) и № 40101(3) МОУ ФК в текущем финансовом году.	-	X
15.		Риски, возникающие при представлении администраторам доходов бюджетов информации, установленной нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства:		
	1 15 1	несоблюдение порядка предоставления информации администраторам доходов бюджетов;	-	X
	1 15 2	предоставление администраторам доходов бюджетов неполной информации;	-	X
	1 15 3	несоответствие предоставленной администраторам доходов бюджетов информации учетным данным;	-	X
	1 15 4	несоблюдение сроков направления администраторам доходов бюджетов информации;	-	X
	1 15 5	иные риски по пункту 15 направления деятельности I.	X	-
16.		Риски, возникающие при проведении операций по межрегиональным зачетам:		
	1 16 1	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, пеней, штрафов, а также подлежащих	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		возмещению сумм налогов, осуществляемом налоговыми органами, находящимися на территориях различных субъектов Российской Федерации (код формы по КФД 0531451), представленных в УФК налоговыми органами;			
1	16	2	несвоевременное проведение операций по межрегиональным зачетам;	-	X
1	16	3	нарушения порядка оформления расчетных документов на проведение межрегиональных зачетов;	-	X
1	16	4	иные риски по пункту 16 направления деятельности I.	X	-
17.			Риски, возникающие при осуществлении возврата (уточнения, зачета) излишне уплаченных (взысканных) сумм, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (далее – сумма платежа) (за исключением невыясненных поступлений):		
1	17	1	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Заявок на возврат, представленных администрациями доходов бюджетов на проведение операций возврата плательщикам сумм платежа;	-	X
1	17	2	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, представленных администрациями доходов бюджетов на проведение операций уточнения сумм платежа (за исключением невыясненных поступлений);	-	X
1	17	3	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) соответствующих документов администраций доходов бюджетов на проведение операций зачета сумм платежа;	-	X
1	17	4	нарушения порядка оформления расчетных документов на проведение операций возврата плательщикам сумм платежа;	-	X
1	17	5	несвоевременное исполнение Заявок на возврат, представленных администрациями доходов бюджетов на проведение операций возврата (возмещения) плательщикам сумм платежа;	-	X
1	17	6	несвоевременное исполнение Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, представленных администрациями доходов бюджетов на проведение операций уточнения сумм платежа (за исключением невыясненных поступлений);	-	X
1	17	7	несвоевременное исполнение соответствующих документов администраций доходов бюджетов на проведение операций зачета сумм платежа (в том числе при недостаточности средств для	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
18	1	17	8		
				проведения операций зачета сумм платежа на счете № 40101);	
				иные риски по пункту 17 направления деятельности I.	
19.	1	18	0		X
				Нарушения при осуществлении привлечения денежных средств с единых счетов федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (далее – ГВФ РФ) при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа (при недостаточности на счете № 40101 средств для проведения указанных операций).	
				Риски, возникающие при осуществлении работы в соответствии с приказом Федерального казначейства от 25 декабря 2014 г. № 320 «Об утверждении Порядков исполнения Федеральным казначейством положений Приложения № 5 «Протокол о порядке зачисления и распределения сумм ввозных таможенных пошлин (иных пошлин, налогов и сборов, имеющих эквивалентное действие), их перечисления в доход бюджетов государств-членов» и Приложения № 8 «Протокол о применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер по отношению к третьим странам» к Договору о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года» (далее – Приказ Федерального казначейства № 320):	
	1	19	1		X
				несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения пошлин, на отдельный счет МОУ ФК;	
	1	19	2		X
				несвоевременное направление в банк расчетных документов на перечисление МОУ ФК от имени Российской Федерации пошлин в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320 на соответствующие счета стран-участниц Таможенного союза;	
	1	19	3		X
				несвоевременность формирования и направления отчетов в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320;	
	1	19	4		X
				иные риски по пункту 19 направления деятельности I.	
20.				Риски, возникающие при осуществлении регистрации участников ГИС ГМП в данной системе:	
	1	20	1		X
				необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;	
	1	20	2		X
			нарушение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;		
1	20	3			X
			нарушение требований по проверке полноты и соответствия представленных участником ГИС ГМП документов для регистрации в данной системе;		
1	20	4		X	
				иные риски по пункту 20 направления деятельности I.	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
21.	Риски, возникающие при составлении установленных форм отчетности и представлении ее в Федеральное казначейство:				
	1	21	1	–	–
	1	21	2	–	–
22.	1	22	0	–	X
	1	23	0	X	–
Направление деятельности: II. Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и подразделением Центрального банка Российской Федерации, кредитными организациями					
1.	2	1	0	–	X
2.	2	2	0	–	X
3.	2	3	0	–	X
4.	2	4	0	–	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
5.	2	5	0		
		Нарушения порядка формирования и направления в Федеральное казначейство Консолидированных заявок на перечисление средств со счета Федерального казначейства, открытого на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее – счет № 40105), на счета МОУ ФК.			X
6.		Риски, возникающие при осуществлении формирования расчетных документов для проведения кассовых выплат со счетов МОУ ФК 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
	2	6	5		X
	2	6	6		X
	2	6	7		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и подразделением Банка России, кредитными организациями (далее – направление деятельности II).			
7.	2	7	0		X
8.	2	8	0		X
9.	Риски, возникающие в работе по обеспечению наличными денежными средствами организациями, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК:				
	2	9	1	X	–
	2	9	2	X	–
	2	9	3	X	–
	2	9	4	–	X
	2	9	5	–	X
	2	9	6	–	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		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; «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	X	-
		нарушения порядка формирования Журнала регистрации карт, Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек;			
	2	9	9		X
		нарушения порядка формирования и несвоевременное предоставление клиентам сведений об операциях, совершаемых с использованием карт (при получении соответствующей информации от кредитной организации);			
	2	9	10	X	-
		иные риски по пункту 9 направления деятельности II.			
10.	2	10	0		X
		Использование текущим операционным днем средств, поступивших на счета, открытые МОУ ФК на балансовых счетах № 40101, № 40105 в соответствии с Консолидированной заявкой для осуществления кассовых выплат следующего операционного дня.			
11.	2	11	0		X
		Несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке, на перечисление средств федерального бюджета на счета, открытые МОУ ФК на балансовых счетах № 40101, № 40105, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств.			
12.	2	12	0		X
		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, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК.			
13.	2	13	0	X	-
		Нарушения порядка работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных			

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения МОУ ФК.		
14.	2 14 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X -
15.	2 15 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности II.	X	- -
		Направленность деятельности: III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами 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, кассового обслуживания бюджетов ГВФ РФ		
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного 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, на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК; кассового обслуживания исполнения бюджетов ГВФ РФ в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами, федеральными законами о бюджетах ГВФ РФ.	-	X -
2.	3 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X -
3.	3 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности МОУ ФК в	-	X -

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		части, касающейся осуществления и учета 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 участников бюджетного процесса, кассового обслуживания бюджетов ГВФ РФ.			
4.	3	4	0		X
		Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
5.	3	5	0		X
		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).			
6.	3	6	0		X
		Нарушения порядка и сроков 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, кассового обслуживания бюджетов ГВФ РФ.			
7.	3	7	0		X
		Нарушения порядка доведения до распорядителей и получателей средств федерального бюджета распределенных главными распорядителями (распорядителями) средств федерального бюджета бюджетных ассигнований и/или лимитов бюджетных обязательств.			

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
8.	3 8 0	Нарушения порядка доведения до администраторов с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета распределенных главными администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторами с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета) бюджетных ассигнований.	-	-	X
9.	3 9 0	Нарушения порядка доведения до распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства распределенных главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета Союзного государства расходов бюджета Союзного государства.	-	-	X
10.	3 10 0	Нарушения порядка доведения до главных распорядителей средств бюджетов ГВФ РФ показателей, утвержденных бюджетной росписью.	-	-	X
11.	3 11 0	Нарушения порядка доведения до распорядителей и получателей средств бюджетов ГВФ РФ распределенных главными распорядителями средств бюджетов ГВФ РФ бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования.	-	-	X
12.	Риски, возникающие при осуществлении операций со средствами дополнительного бюджетного финансирования:				
3	12 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	12 2	несвоевременное отражение на лицевых счетах получателей бюджетных средств источника дополнительного бюджетного финансирования;	-	-	X
3	12 3	нарушения порядка осуществления операций со средствами дополнительного бюджетного финансирования;	-	-	X
3	12 4	иные риски по пункту 12 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	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
13.	3 13 0	(автономных) учреждений, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, и иных неучастников бюджетного процесса, кассового обслуживания бюджетов ГВФ РФ (далее – направление деятельности III).			
		Нарушения порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ.			X
14.	Риски, возникающие при исполнении бюджета Союзного государства:				
	3	14 1	нарушения порядка отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования расходов;		X
	3	14 2	нарушения порядка отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;		X
	3	14 3	нарушения правил осуществления кассовых операций со средствами бюджета Союзного государства;		X
	3	14 4	нарушения порядка завершения операций по исполнению бюджета Союзного государства в текущем финансовом году;		X
	3	14 5	иные риски по пункту 14 направления деятельности III.	X	
15.	Риски, возникающие при осуществлении учета операций по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ:				
	3	15 1	нарушения порядка отзыва неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных ассигнований для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ;		X
3	15 2	превышение бюджетных ассигнований для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ, доведенных главному администратору источников финансирования дефицита бюджета (администратору с полномочиями главного администратора), над распределяемыми им суммами между			X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджетов;			
	3 15 3	иные риски по пункту 15 направления деятельности III.	X	-	-
16.		Риски, возникающие при осуществлении внутреннего государственного финансового контроля:			
	3 16 1	превышение суммы по операции над лимитами бюджетных обязательств и (или) бюджетными ассигнованиями;	-	-	X
	3 16 2	несоответствие содержания проводимой операции коду бюджетной классификации Российской Федерации, указанному в платежном документе, представленном в Федеральное казначейство получателем бюджетных средств;	-	-	X
	3 16 3	отсутствие документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств федерального бюджета;	-	-	X
	3 16 4	иные риски по пункту 16 направления деятельности III.	X	-	-
17.	3 17 0	Нарушения порядка санкционирования расходов юридических лиц – получателей субсидий, бюджетных инвестиций и взносов в уставный капитал и исполнителей (соисполнителей) отдельных государственных контрактов (договоров) в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.	-	-	X
18.	3 18 0	Нарушения порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных учреждений и федеральных автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2007, № 18, ст. 2117; 2013, № 27, ст. 3473, 2013, № 52 (часть I), ст. 6983).	-	-	X
19.	3 19 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
20.	3 20 0	Нарушения порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств ГВФ РФ.	-	-	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
	3	21	0		0,5	0,8	1,0
21.	3	21	0	Нарушения порядка учета бюджетных обязательств получателей средств федерального бюджета, подлежащих исполнению за счет средств федерального бюджета.	-	-	X
22.	3	22	0	Нарушения порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществления операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций федерального уровня, получателей средств ГВФ РФ, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК.	-	-	X
23.	3	23	0	Нарушения при осуществлении функции администратора доходов бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в части уточнения платежей, возврата платежей, направления Запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам, поступившим на счета, открытые МОУ ФК для учета операций со средствами федерального бюджета, и учтенным как невыясненные поступления.	-	-	X
24.	3	24	0	Нарушения при осуществлении уточнения платежей, возврата платежей, направлении Запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам, поступившим на счета, открытые МОУ ФК для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, и иных участников бюджетного процесса, и учтенным как невыясненные поступления.	-	X	-
25.	3	25	0	Нарушения порядка завершения операций текущего финансового года по исполнению федерального бюджета.	-	-	X
26.	3	26	0	Нарушения порядка формирования и доведения выписок из соответствующих лицевых счетов клиентов.	X	-	-
27.	3	27	0	Несвоевременность предоставления органам управления ГВФ РФ информации об операциях по исполнению бюджетов ГВФ РФ.	-	X	-
28.	3	28	0	Неправомерность и несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения, соблюдения порядка оформления возврата указанных документов (оформление Протокола (код формы по КФД 0531805), регистрация в Журнале регистрации неисполненных документов (код	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
			0,5	0,8	1,0	
		формы по КФД 0531804).				
29.	3 29	0 Нарушения порядка исполнения требований исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства федеральных казенных, бюджетных (автономных) учреждений.	-	X	-	
30.	3 30	0 Нарушения порядка приостановления операций по лицевым счетам, открытым клиентам в МОУ ФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.	-	-	X	
31.	3 31	0 Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-	
32.	3 32	0 Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности III.	X	-	-	
Направление деятельности: IV. Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации						
1.			Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: ведения Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр) ¹ , Перечня участников бюджетного процесса; актуализации и ведения централизованных и распределенных справочников и классификаторов, используемых в системе Федерального казначейства; открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов участников бюджетного процесса бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса.	-	X	-
2.	4 2	0 Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного	-	X	-	

¹ Действие риска распространено на временной интервал с 1 июля 2015 года – для ведения Сводного реестра (организаций федерального уровня)

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.			
3.	4 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся ведения федеральных реестров и нормативно-справочной информации.	-	X	-
4.	4 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.		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 юридическими 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 носителе по форме (код формы по КФД 0531805), с приложением представленных информации и документов;	-	-	X
	4 5 4	иные риски по пункту 5 направления деятельности IV. Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации (далее – направление деятельности IV).	X	-	-
6.	4 6 0	Нарушения в организации и осуществлении приема и проверки Перечня участников бюджетного процесса, представленного главными распорядителями средств федерального бюджета и ГВФ РФ.	-	X	-
7.	4 7 0	Несоблюдение порядка ведения и несвоевременная актуализация централизованных и	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		распределенных справочников и классификаторов, используемых в системе Федерального казначейства.		
8.		Риски, возникающие при открытии, переоформлении и закрытии соответствующих лицевых счетов, предусмотренных законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации:		
	4 8 1	нарушения при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов клиентов;	-	X
	4 8 2	несоблюдение установленного порядка формирования дел клиентов;	-	X
	4 8 3	несоблюдение установленного порядка ведения книги регистрации лицевых счетов;	-	X
	4 8 4	иные риски по пункту 9 направления деятельности IV.	X	-
9.	4 9 0	Несоблюдение порядка доведения до УФК распоряжений Постоянного Комитета Союзного государства об открытии лицевых счетов распорядителям и получателям средств бюджета Союзного государства, реестра российских распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства, полученного от Постоянного Комитета Союзного государства.	-	X
10.	4 10 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X
11.	4 11 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности IV.	X	-
Направление деятельности: V. Осуществление и учет операций в иностранной валюте и валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета				
1.	5 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач осуществления и учета операций в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК.	-	X
2.	5 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
3.	5 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся осуществления и учета операций в иностранной валюте и валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета.	-	X	-
4.	5 4 0	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.	-	-	X
5.	5 5 0	Нарушения порядка ведения лицевых счетов администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета, иного получателя бюджетных средств и получателя бюджетных средств для учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации.	-	X	-
6.	5 6 0	Нарушения правил проведения и учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте и валюте Российской Федерации на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, регулируемыми исполнение федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета.	-	X	-
7.	5 7 0	Нарушения при осуществлении санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК.	-	-	X
8.	5 8 0	Нарушения при проведении кассовых выплат из федерального бюджета от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которым в установленном порядке открыты в МОУ ФК.	-	-	X
9.	5 9 0	Нарушения при осуществлении завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году.	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
10.	5 10 0	Нарушения при проведении операций по поступившим от стран – участниц Таможенного союза денежным средствам в иностранной валюте.	–	–	X
11.	5 11 0	Нарушения при проведении операций в иностранной валюте за счет средств федерального бюджета.	–	–	X
12.	5 12 0	Нарушения при осуществлении формирования и направления в УФК уведомлений о поступлениях в иностранной валюте.	–	–	X
13.	5 13 0	Нарушения при осуществлении формирования оперативной, аналитической и иной информации об исполнении федерального бюджета.	–	–	X
14.	5 14 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	–	X	–
15.	5 15 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности V. Осуществление и учет операций в иностранной валюте и валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета.	X	–	–
Направление деятельности: VI. Доведение бюджетных данных					
1.	6 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: 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), распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета и главными администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета, доходящихся в их ведении распорядителей и получателей средств федерального бюджета (иных получателей) и администраторов с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, а также доведения объемов финансирования, распределенных главными распорядителями средств Союзного государства, до находящихся в их ведении распорядителей и получателей (иных получателей) средств Союзного государства;	–	X	–

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		осуществления и учета операций на лицевых счетах главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, главных распорядителей и иных получателей средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации, главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства.			
2.	6 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	6 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся доведения бюджетных данных.	-	X	-
4.	6 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	6 5 0	Нарушения порядка ведения лицевых счетов главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, главных распорядителей и иных получателей средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации, главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства.	-	-	X
6.	6 6 0	Нарушения доведения до распорядителей и получателей (иных получателей) средств федерального бюджета бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования в случае принятия Минфином России решения об их использовании при организации исполнения федерального бюджета, распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета.	-	-	X
7.	6 7 0	Нарушения доведения до администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) бюджетных ассигнований, распределенных главными администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета.	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
8.	6 8 0	Нарушения доведения до распорядителей и получателей (иных получателей) средств бюджета Союзного государства объемов финансирования, распределенных главными распорядителями средств бюджета Союзного государства.	-	-	X
9.	6 9 0	Нарушения при осуществлении проведения и учета операций на лицевых счетах главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, главных распорядителей и иных получателей средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации, главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства, открытых в МОУ ФК.	-	-	X
10.	6 10 0	Нарушения доведения до главных распорядителей средств бюджета Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, представленных Постоянным комитетом Союзного государства.	-	-	X
11.	6 11 0	Нарушения при осуществлении формирования и доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета и главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главных распорядителей (распорядителей), главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и реестров принятых на учет бюджетных обязательств.	-	-	X
12.	6 12 0	Нарушения при осуществлении доведения до УФК перечней целевых субсидий, представленных федеральными органами исполнительной власти.	-	-	X
13.	6 13 0	Нарушения порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета и бюджета Союзного государства в текущем финансовом году.	-	-	X
14.	6 14 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
15.	6 15 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности VI. Доведение бюджетных данных.	X	-	-
Направление деятельности: VII. Организация и осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования расходов федерального					

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)						
			0,5	0,8	1,0				
бюджета									
1.			Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач: организации и осуществления учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования расходов федерального бюджета и изменений к ним; организации и доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета бюджетных данных, направленных Минфином России.						
	7	1	0				X		-
2.			Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.						
	7	2	0				X		-
3.			Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся организации и осуществления учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования расходов федерального бюджета.						
	7	3	0				X		-
4.			Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.						
	7	4	0				-		X
5.			Нарушения при осуществлении учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования и изменений к ним.						
	7	5	0				-		X
6.			Нарушения при осуществлении доведения до главных распорядителей средств бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования и изменений к ним, направленных Минфином России.						
	7	6	0				-		X
7.			Нарушения при осуществлении доведения до главных администраторов источников бюджетных						
	7	7	0				-		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		ассигнований и изменений к ним, направленных Минфином России.			
8.	7 8 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
9.	7 9 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности VII. Организация и осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования расходов федерального бюджета.	X	-	-
Направление деятельности: VIII. Ведение Перечня государственных (муниципальных) учреждений, Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, Сводного перечня заказчиков					
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК осуществляемых функций для решения задач: ведения Перечня государственных (муниципальных) учреждений, Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, Сводного перечня заказчиков ² ; представления информации для включения в Реестр соглашений (договоров) о предоставлении из федерального бюджета субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров (работ, услуг).			
2.	8 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	8 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся ведения Перечня государственных (муниципальных) учреждений, Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, Сводного перечня заказчиков.	-	X	-
4.	8 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия	-	-	X

² Действие риска распространено на временной интервал до 1 января 2016 года

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
5.	8 5 0	Нарушения порядка 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 (муниципальных) учреждениях.	-	-	X
6.		Риски, возникающие при осуществлении ведения Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну (далее – реестр контрактов), в части возложенных на МОУ ФК полномочий:			
	8 6 1	несвоевременность осуществления проверки наличия информации и документов, предусмотренных частью 2 статьи 103 Федерального закона от 5 апреля 2014 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд») (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; 2013, № 52 (часть I), ст. 6961) (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);	-	-	X
	8 6 2	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 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49 (часть VII), ст. 6427; 2015, № 24, ст. 3487);	-	-	X
	8 6 3	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в реестре контрактов;	-	-	X
	8 6 4	несвоевременность извещения заказчика о включении (обновлении) реестровой записи в реестр контрактов с указанием присвоенного уникального номера реестровой записи;	-	-	X
	8 6 5	необоснованность невключения в реестр контрактов представленных заказчиком сведений;	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	8	6	6	–	X
	8	6	7	X	–
7.	8	7	0	–	X
8.	8	8	0	–	X
9.	8	9	0	–	X
10.	8	10	0	X	–
Направление деятельности: IX. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, квартальной и годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений					
1.	9	1	0	–	X
2.	9	2	0	–	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
3.	9 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся формирования и представления в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, а также квартальной, годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.	-	X	-
4.	9 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	9 5 0	Нарушения при осуществлении формирования сводной бюджетной отчетности главных администраторов средств федерального бюджета.	-	-	X
6.	9 6 0	Нарушения при осуществлении формирования сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными администраторами средств федерального бюджета.	-	-	X
7.	9 7 0	Нарушения при составлении годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении федерального бюджета.	-	-	X
8.	9 8 0	Нарушения при составлении годовой и квартальной сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.	-	-	X
9.	9 9 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
10.	9 10 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности IX. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, квартальной и годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.	X	-	-
Направление деятельности: X. Ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов					
1.	10 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач ведения бюджетного учета в целях обеспечения	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		надлежащего кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, неучастников бюджетного процесса и бюджетных (автономных) учреждений; формирования и представления бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, неучастников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений.			
2.	10 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	10 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся ведения бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.	-	X	-
4.	10 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	10 5 0	Нарушения порядка ведения бюджетного учета по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, неучастников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений.	-	-	X
6.	10 6 0	Нарушения при осуществлении формирования и представления оперативной, периодической и годовой бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, неучастников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений.	-	-	X
7.	10 7 0	Нарушения при осуществлении свода бюджетной отчетности управлений Федерального	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		казначейства по субъектам Российской Федерации по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства.			
8.	10 8 0	Нарушения при осуществлении составления и представления в Федеральное казначейство сводной месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении бюджета Союзного государства.	-	-	X
9.	10 9 0	Нарушения при осуществлении формирования и представления в органы управления ГВФ РФ месячной и годовой бюджетной отчетности по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов ГВФ РФ.	-	-	X
10.	10 10 0	Несоблюдение порядка открытия, реоформления и закрытия в подразделениях Банка России и кредитных организациях счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и иных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации.	-	-	X
11.	10 10 11 0	Нарушения при осуществлении выдачи и учета денежных чековых книжек для получения наличных денег с соответствующих счетов № 40116 получателям бюджетных средств, бюджетным (автономным) учреждениям, участникам бюджетного процесса.	-	-	X
12.	10 12 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
13.	10 13 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности Х. Ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов.	X	-	-
Направление деятельности: XI. Формирование и представление оперативной, месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, по кассовому обслуживанию бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, неучастников бюджетного процесса и бюджетных (автономных) учреждений					
1.		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач формирования и представления оперативной, месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, по кассовому обслуживанию бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, неучастников бюджетного процесса и бюджетных (автономных) учреждений.		X	-
2.	11 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.			
3.	11 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся формирования и представления оперативной, месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, по кассовому обслуживанию бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, неучастников бюджетного процесса и бюджетных (автономных) учреждений.	-	X	-
4.	11 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	11 5 0	Нарушения при осуществлении формирования сводной бюджетной отчетности, представленной УФК, по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, неучастников бюджетного процесса и бюджетных (автономных) учреждений.	-	-	X
6.	11 6 0	Нарушения при осуществлении формирования и представления в Федеральное казначейство сводной оперативной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.	-	-	X
7.	11 7 0	Нарушения при осуществлении формирования и представления в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета.	-	-	X
8.	11 8 0	Нарушения при осуществлении формирования и представления в Федеральное казначейство сводной (консолидированной) Главной книги Федерального казначейства.	-	-	X
9.	11 9 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
10.	11 10 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XI. Формирование и представление оперативной, месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, по кассовому обслуживанию бюджетов бюджетной	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		системы Российской Федерации, неучастников бюджетного процесса и бюджетных (автономных) учреждений.		
Направление деятельности: XII. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации, бюджетов ГВФ РФ и квартальной, годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений				
1.	12	1	0	
		Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач формирования и представления в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов ГВФ РФ, а также квартальной и годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.		X
2.	12	2	0	
		Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.		X
3.	12	3	0	
		Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся формирования и представления в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов ГВФ РФ, а также квартальной и годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.		X
4.	12	4	0	
		Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.		X
5.	12	5	0	
		Нарушения при осуществлении формирования сводной бюджетной отчетности финансовых органов субъектов Российской Федерации, органов управления ГВФ РФ.		X
6.	12	6	0	
		Нарушения при осуществлении формирования сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
5.	13 5 0	Отсутствие правоустанавливающих документов МОУ ФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов).	-	-	X
6.	13 6 0	Несоответствие правоустанавливающих документов МОУ ФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов) требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.	-	X	-
7.	13 7 0	Отсутствие документов, определяющих организацию бюджетного учета при исполнении бюджетной сметы.	-	X	-
8.	13 8 0	Несоответствие документов, определяющих организацию бюджетного учета при исполнении бюджетной сметы, требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.	-	X	-
9.	13 9 0	Нарушения в организации автоматизации бюджетного учета и хранения учетных документов.	-	X	-
10.		Риски, возникающие при осуществлении полномочий получателя средств федеральной бюджета:			
	13 10 1	нарушения порядка составления и утверждения бюджетной сметы, порядка обоснованности внесения изменений в нее;	-	-	X
	13 10 2	несоблюдение расчетно-нормативных затрат на обеспечение деятельности территориальных органов Федерального казначейства, установленных Федеральным казначейством, при утверждении бюджетной сметы МОУ ФК;	-	-	X
	13 10 3	незаконное образование других источников финансирования и их расходование;	-	-	X
	13 10 4	несвоевременность составления и утверждения бюджетных смет по имеющимся источникам финансирования на обеспечение деятельности;	-	-	X
	13 10 5	иные риски по пункту 10 направления деятельности XIII. Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы (далее – направление деятельности XIII).	X	-	-
11.		Риски, возникающие при осуществлении бюджетных полномочий администратора доходов федерального бюджета			

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		по главе 100 «Федеральное казначейство»:			
	13 11 1	нарушения порядка осуществления платежей в федеральный бюджет, в том числе пеней и штрафов;	-	-	X
	13 11 2	нарушения порядка принятия решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный бюджет, в том числе пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы;	-	-	X
	13 11 3	нарушения порядка принятия решений о зачете (уточнении) платежей в федеральный бюджет;	-	-	X
	13 11 4	нарушения порядка заполнения (составления) и отражения в бюджетном учете первичных документов по администрируемым доходам федерального бюджета;	-	-	X
	13 11 5	нарушения порядка формирования и представления сведений и бюджетной отчетности в Федеральное казначейство по администрируемым доходам федерального бюджета;	-	-	X
	13 11 6	нарушения порядка доведения до плательщиков сведений о реквизитах счетов и информации, необходимой для заполнения расчетных документов при перечислении средств в доход федерального бюджета;	-	-	X
	13 11 7	иные риски по пункту 11 направления деятельности XIII.	X	-	-
12.		Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета нефинансовых активов:			
	13 12 1	нарушения порядка формирования документов – оснований, необходимых для отражения в учете операций по нефинансовым активам;	-	X	-
	13 12 2	нарушения порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по принятию, перемещению и списанию нефинансовых активов;	-	-	X
	13 12 3	нарушения порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по начислению амортизации на объекты нефинансовых активов;	-	-	X
	13 12 4	нарушения порядка формирования Книги учета материальных ценностей (код формы по ОКУД 0504042) и Карточки учета материальных ценностей (код формы по ОКУД 0504043);	-	X	-
	13 12 5	нарушения порядка отражения в учете операций по переоценке объектов нефинансовых активов;	-	-	X
	13 12 6	несоответствие данных Журнала по выбытию и перемещению нефинансовых активов (код	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);			
	13	12	7		X
	13	12	8		X
	13	12	9	X	-
13.	Риски, возникающие при осуществлении ведения учета объектов имущества:				
	13	13	1	-	X
	13	13	2	-	X
	13	13	3	X	-
14.	Риски, возникающие при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства:				
	13	14	1	-	X
	13	14	2	-	X
	13	14	3	-	X
	13	14	4	-	X
	13	14	5	-	X
	13	14	6	-	X
15.	Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета, составления и предоставления бюджетной отчетности в части операций с бюджетными инвестициями в объекты капитального строительства:				
	13	15	1	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)						
			0,5	0,8	1,0				
	13	15	2			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
	13	15	3			нарушения порядка отражения в бюджетном учете дебиторской и кредиторской задолженности, образовавшейся в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации;	-	-	X
	13	15	4			иные риски по пункту 15 направления деятельности XIII.	X	-	-
16.						Риски, возникающие при осуществлении кассовых операций:			
	13	16	1			нарушения порядка обеспечения сохранности наличных денег и денежных документов;	-	-	X
	13	16	2			нарушения порядка оприходования наличных денег в кассу;	-	-	X
	13	16	3			нарушения порядка выдачи (списания) наличных денег из кассы;	-	-	X
	13	16	4			выдача наличных денег из кассы не по целевому назначению;	-	-	X
	13	16	5			превышение лимита остатка наличных денег в кассе;	-	-	X
	13	16	6			нарушения порядка ведения учета депонированных сумм;	-	-	X
	13	16	7			нарушения порядка оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов;	-	-	X
	13	16	8			отсутствие регистрации приходных и расходных кассовых ордеров в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (код формы по ОКУД 0310003);	-	-	X
	13	16	9			нарушения порядка отражения операций в Кассовой книге (код формы по ОКУД 0310004);	-	-	X
	13	16	10			нарушения порядка оформления Кассовой книги;	-	-	X
	13	16	11			несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств Журнала операций по счету «Касса» (код формы по ОКУД 0504071) записям в Кассовой книге (код формы по ОКУД 0310004), Журналу операций с безналичными денежными средствами (код формы по ОКУД 0504071), Журналу операций расчетов с поставщиками и подрядчиками (код формы по ОКУД 0504071) и Главной книге (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	13	16	12			нарушения порядка оприходования денежных документов в кассу;	-	-	X
	13	16	13			нарушения порядка выдачи (списания) денежных документов из кассы;	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
17.	13	14	нарушения порядка ведения аналитического учета денежных документов;		
	13	15	нарушения порядка учета операций с денежными документами и их отражения в Журнале по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071);		
	13	16	иные риски по пункту 16 направления деятельности XIII.		
	Риски, возникающие при осуществлении расчетов с подотчетными лицами:				
	13	17	1	нарушения порядка выдачи денежных средств и денежных документов под отчет;	
	13	17	2	несвоевременность представления подотчетными лицами авансовых отчетов;	
	13	17	3	отсутствие документов, подтверждающих произведенные расходы;	
	13	17	4	нарушения сроков возврата остатка неиспользованного аванса;	
	13	17	5	необоснованность выдачи и использования средств на командировочные расходы;	
	13	17	6	нарушения норм командировочных расходов;	
13	17	7	нарушения 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));		
13	17	8	иные риски по пункту 17 направления деятельности XIII.		
18.	Риски, возникающие при осуществлении расчетов по оплате труда (расчетов за оказанные услуги):				
13	18	1	нарушения порядка начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам МОУ ФК;		X
13	18	2	нарушения порядка выплаты премий, материальной помощи сотрудникам МОУ ФК;		X
13	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
13	18	4	нарушения порядка и/или несвоевременность отражения в бюджетном учете сумм, удержанных по исполнительным листам и иным документам, несвоевременность перечисления удержанных		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		сумм;			
	13 18 5	нарушения порядка и/или несвоевременность исчисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в государственные внебюджетные фонды и перечисления их в бюджеты бюджетной системы;	-	-	X
	13 18 6	нарушения порядка ведения расчетов с сотрудниками неспособного состава (по гражданско-правовым договорам) за оказанные услуги, несоблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственные внебюджетные фонды;	-	-	X
	13 18 7	несоответствие данных Журнала операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	13 18 8	иные риски по пункту 18 направления деятельности XIII.	X	-	-
19.		Риски, возникающие при осуществлении учета средств, находящихся в расчетах:			
	13 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
	13 19 2	наличие случаев необоснованного списания дебиторской (кредиторской) задолженности;	-	-	X
	13 19 3	нарушения порядка и несвоевременность отражения в бюджетном учёте операций по начислению и перечислению налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет бюджетной системы Российской Федерации;	-	-	X
	13 19 4	несоответствие сумм оборотов по Журналу операций (код формы по ОКУД 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книге (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	13 19 5	иные риски по пункту 19 направления деятельности XIII.	X	-	-
20.		Риски, возникающие при осуществлении расчетов с безналичными денежными средствами:			
	13 20 1	необоснованность ведения учетных операций по расчетам по платежам из бюджета;	-	-	X
	13 20 2	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	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		для осуществления операций);			
	13 20 3	необоснованность оформления бухгалтерских записей;	-	-	X
	13 20 4	несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств, отраженных в журналах операций с безналичными денежными средствами, выпискам из лицевых счетов и данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	13 20 5	иные риски по пункту 20 направления деятельности XIII.	X	-	-
21.		Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета:			
	13 21 1	нарушения порядка ведения учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств;	-	-	X
	13 21 2	нарушения порядка по ведению учета утвержденных сметных назначений;	-	-	X
	13 21 3	нарушения порядка по ведению учета принятых бюджетных обязательств текущего финансового года в разрезе источников финансирования;	-	-	X
	13 21 4	несоответствие данных Журнала по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	13 21 5	иные риски по пункту 21 направления деятельности XIII.	X	-	-
22.	13 22 0	Нарушения порядка проведения инвентаризации нефинансовых активов, финансовых активов и обязательств, оформления результатов инвентаризации.	-	-	X
23.		Риски, возникающие при использовании бюджетных средств:			
	13 23 1	нарушения порядка отнесения затрат на соответствующие коды классификации операций сектора государственного управления при проведении наличных и безналичных расчетов;	-	-	X
	13 23 2	нерезультативное и неэффективное использование бюджетных средств, выделенных на приобретение товаров (работ, услуг);	-	-	X
	13 23 3	нарушения порядка ведения реестра закупок;	-	-	X
	13 23 4	нецелевое расходование доведенных лимитов бюджетных обязательств на информационно-техническое обеспечение, а также на обеспечение защиты информации;	-	X	-
	13 23 5	иные риски по пункту 23 направления деятельности XIII.	X	-	-
24.	13 24 0	Необоснованное отклонение показателей кассового исполнения от плановых показателей.	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
25.		Риски, возникающие при составлении периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета:			
	13	25	1		X
	13	25	2		X
	13	25	3	X	-
26.	13	26	0		X
27.	13	27	0		X
<u>Направление деятельности: XIV. Правовое обеспечение деятельности</u>					
1.	14	1	0	X	-
2.	14	2	0	X	-
3.	14	3	0	X	-
4.	14	4	0	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
5.	14 5 0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных юридическим отделом МОУ ФК приказов МОУ ФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления).	-	-	X
6.	14 6 0	Несоответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных юридическим отделом МОУ ФК, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию МОУ ФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам.	-	X	-
7.	14 7 0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации государственных контрактов, договоров, соглашений, заключенных МОУ ФК.	-	-	X
8.	14 8 0	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 МОУ ФК.	-	-	X
9.	Риски, возникающие при осуществлении представления интересов МОУ ФК в судах:				
	14 9 1	несоблюдение претензионного или иного досудебного порядка, установленного федеральным законом или договором;	-	-	X
	14 9 2	не направление в суд правовой позиции по существу спора;	-	-	X
	14 9 3	неподготовленность представителя для участия в судебном заседании;	-	-	X
	14 9 4	нарушение процессуальных сроков;	-	-	X
	14 9 5	непринятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований;	-	-	X
	14 9 6	несоответствие позиции занятой МОУ ФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством;	-	-	X
	14 9 7	иные риски по пункту 9 направления деятельности XIV. Правовое обеспечение деятельности (далее – направление деятельности XIV).	-	X	-
10.	Риски, возникающие при несоблюдении установленных правовыми актами Федерального казначейства требований организации				

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		интересов и оформление на них доверенностей;			
	14 10	2 нарушение требований ведения электронной базы судебных дел и правовой работы;	-	X	-
	14 10	3 нарушение требований представления обзора судебной практики по делам с участием МОУ ФК;	-	X	-
	14 10	4 непредставление необходимой информации по судебным делам по запросам Федерального казначейства;	-	X	-
	14 10	5 нарушение требований организации учета и хранения материалов судебных дел;	-	X	-
	14 10	6 принятие мер к своевременному получению копий судебных актов.	-	X	-
	14 10	7 иные риски по пункту 10 направления деятельности XIV.	-	X	-
11.	14 11	0 Нарушения порядка составления информации и отчетности по правовым вопросам и результативности деятельности юридического отдела МОУ ФК, а также сроков ее представления в Федеральное казначейство.	-	-	X
12.	14 12	0 Нарушения требований по осуществлению мониторинга правоприменения. ³	-	X	-
13.	14 13	0 Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
14.	14 14	0 Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XIV.	X	-	-
Направление деятельности: XV. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита					
1.		Отсутствие в положении о контрольно-аудиторском подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:			
	15 1	0 проведения в установленном порядке внутреннего контроля и внутреннего аудита за деятельностью структурных подразделений МОУ ФК;	-	X	-
		организации внутреннего контроля в МОУ ФК;			
		формирования отчетности о контрольной и аудиторской деятельности;			
		организации работы по разработке плана деятельности МОУ ФК, подготовки отчета о			

³ 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
		<p>деятельностью структурных подразделений МОУ ФК; организации внутреннего контроля в МОУ ФК; формирования отчетности о контрольной и аудиторской деятельности; организации работы по разработке плана деятельности МОУ ФК, подготовки отчета о результатах его выполнения;</p> <p>организации работы по оценке результативности деятельности МОУ ФК и его сотрудников.</p>			
2.	15 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	15 3 0	Несоответствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению внутреннего контроля и внутреннего аудита в МОУ ФК требованиям правовых актов Минфина России и Федерального казначейства.	-	X	-
4.	15 4 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся организации и осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита.	-	X	-
5.	15 5 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности контрольно-аудиторского подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
6.	Риски, возникающие при осуществлении контрольной и аудиторской деятельности:				
15	6 1	нарушения планирования контрольной и аудиторской деятельности и невыполнение плана внутреннего контроля и внутреннего аудита МОУ ФК на очередной год;	-	X	-
15	6 2	нарушения в организации подготовки к проведению проверок;	-	X	-
15	6 3	нарушения порядка проведения проверок;	-	X	-
15	6 4	нарушения порядка оформления результатов проверок;	-	X	-
15	6 5	неосуществление контроля за выполнением указаний по устранению объектами проверок выявленных нарушений и недостатков;	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
			0,5	0,8	1,0	
	15	6	6	–	X	–
	15	6	7	X	–	–
7.	15	7	0	–	–	X
8.	15	8	0	–	–	X
9.	15	9	0	–	–	X
10.	15	10	0	–	X	–
11.	15	11	0	–	–	X
12.	15	12	0	–	X	–
13.	15	13	0	–	–	X
14.	15	14	0	–	–	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		ФК, отделов и сотрудников МОУ ФК, внешней оценке деятельности МОУ ФК в части функций, закрепленных за контрольно-аудиторским подразделением МОУ ФК.			
15.	15	0		X	-
16.	15	0	X	-	-
Направление деятельности: XVI. Информационно-техническое обеспечение деятельности					
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.		
2.	16	1	0	-	X
3.	16	2	0	X	-
4.	16	3	0	X	-
5.	16	4	0	-	X
Риски, возникающие при осуществлении телекоммуникационного обмена информацией:					
	16	5	1	X	-
	16	5	2	-	X
	16	5	3	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		обеспечения (далее – ППО);			
	16 5 4	нарушения нормативных и правовых документов (регламентов, инструкций, договоров, соглашений) по порядку передачи информации;	-	-	X
	16 5 5	нарушения порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи;	X	-	-
	16 5 6	несвоевременность установки новых версий программного обеспечения (далее – ПО);	-	-	X
	16 5 7	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVI. Информационно-техническое обеспечение деятельности (далее – направление деятельности XVI).	X	-	-
6.		Риски, возникающие при осуществлении технического оснащения МОУ ФК:			
	16 6 1	нарушения порядка ведения учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке;	-	X	-
	16 6 2	несоблюдение условий эксплуатации техники и эргономики;	-	X	-
	16 6 3	неправильность расчетов и обоснований дополнительной потребности в вычислительной технике (без учета количества серверов);	X	-	-
	16 6 4	иные риски по пункту 6 направления деятельности XVI.	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 МОУ ФК расходов на указанные цели.	-	X	-
8.	16 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	-
9.		Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации ПО:			
	16 9 1	нарушения порядка сопровождения и технического обслуживания ППО в МОУ ФК;	-	X	-
	16 9 2	отсутствие лицензий на общесистемное ППО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям;	-	X	-
	16 9 3	применение в работе нецентрализованного ППО, в том числе в разрезе исполняемых	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
			0,5	0,8	1,0	
10.		функциональных задач;				
	16 9	4	нарушения при использовании информационного обеспечения – баз данных нормативно-справочной информации;	X	-	-
	16 9	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности XVI.	X	-	-
	Риски, возникающие при использовании локальных вычислительных сетей (далее – ЛВС):					
	16 10	1	отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС;	-	-	X
	16 10	2	отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и разграничения доступа;	-	-	X
11.	16 10	3	отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;	-	X	-
	16 10	4	отсутствие, несоблюдение создания и хранения архивных копий;	-	-	X
	16 10	5	иные риски по пункту 10 направления деятельности XVI.	X	-	-
	Риски, возникающие при осуществлении обслуживания систем инженерного обеспечения (далее – СИО):					
	16 11	1	несоответствие информации, предоставленной МОУ ФК в Управление информационных систем Федерального казначейства, по существующим и планируемым государственным контрактам на обслуживание СИО фактически заключенным контрактам;	X	-	-
12.	16 11	2	отсутствие и (или) неполный состав документов подтверждающих проведение мероприятий по обслуживанию СИО исполнителями по соответствующим заключенным государственным контрактам, а также сотрудниками МОУ ФК;	X	-	-
	16 11	3	отсутствие приказов о назначении ответственных за СИО;	-	X	-
	16 11	4	отсутствие утвержденной схемы коммутации СИО;	-	X	-
	16 11	5	отсутствие изменений в схеме коммутации СИО, соответствующих проведенным мероприятиям по модернизации подключений систем; неактуальность схемы коммутации СИО;	-	X	-
13.	16 11	6	иные риски по пункту 11 направления деятельности XVI.	X	-	-
	16 12	0	Нарушения порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (далее – СЭД).	X	-	-
	16 13	0	Несоответствие информации об объемах произведенных работ по внедрению автоматизированного рабочего места СЭД сведениям об установке и сопровождении ППО, направляемым МОУ ФК в Федеральное казначейство.	X	-	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
14.	Риски, возникающие при выполнении работ с использованием ППО «Системы управления эксплуатацией»:				
	16	14	1	-	X
	16	14	2	-	X
	16	14	3	-	X
15.	16	14	4	X	-
	16	15	0	-	X
16.	16	16	0	-	X
17.	16	17	0	X	-
Направление деятельности: XVII. Технологическое обеспечение деятельности					
1.	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:				
	17	1	0	-	X
2.	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.				
	17	2	0	-	X
3.	17	3	0	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
4.	17 4 0	части, касающейся технологического обеспечения деятельности. Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
					X
5.	Риски, возникающие при осуществлении внедрения технологических регламентов в составе ППО:				
	17 5 1	отсутствие рабочей группы по внедрению технологического регламента;	-	X	-
	17 5 2	нарушения требований Методики внедрения технологических регламентов в части наличия и комплектности документов по внедрению технологического регламента;	-	X	-
	17 5 3	нарушения сроков внедрения технологических регламентов в постоянную эксплуатацию, установленных Федеральным казначейством;	-	X	-
	17 5 4	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;	X	-	-
	17 5 5	нарушения сроков утверждения внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента;	X	-	-
6.	17 5 6	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVII. Технологическое обеспечение деятельности (далее – направление деятельности XVII).	X	-	-
	Риски, возникающие при осуществлении приведения рабочих процессов МОУ ФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:				
	17 6 1	нарушения при осуществлении взаимодействия со службой сопровождения ППО в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;	X	-	-
17 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	-	
17 6 3	нарушения порядка сопровождения и технического обслуживания ППО при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства,	-	X	-	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		реализованных в прикладных информационных системах;			
	17 6 4	нарушения при осуществлении взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;	X	-	-
	17 6 5	иные риски по пункту 6 направления деятельности XVII.	X	-	-
7.		Риски, возникающие при осуществлении контроля за соответствием нового (доработанного) ПО функциональным требованиям:			
	17 7 1	несоответствие рабочих процессов требованиям утвержденных технологических регламентов;	-	-	X
	17 7 2	нарушения при осуществлении формирования функциональных требований по изменению ППО, регистрации обращений, инцидентов и заявок на доработку ППО;	-	-	X
	17 7 3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XVII.	X	-	-
8.		Риски, возникающие при осуществлении формирования и передачи оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - система КПЭ):			
	17 8 1	необеспечение подготовительных технологических процессов для формирования отчетов по ключевым показателям эффективности (далее - отчеты КПЭ) и контроля своевременности формирования подготовительных проверочных отчетов;	-	X	-
	17 8 2	несвоевременное предоставление отчетов КПЭ, в том числе отчетов КПЭ с коррекцией;	-	X	-
	17 8 3	отсутствие мониторинга загрузки данных в систему КПЭ, не доведение квитков о прохождении логического контроля до соответствующего структурного подразделения МОУ ФК для внесения исправлений в учетные или справочные данные;	-	X	-
	17 8 4	иные риски по пункту 8 направления деятельности XVII.	X	-	-
9.		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»:			
	17 9 1	несвоевременная загрузка в СИТО данных по организационно-штатной структуре и персональных данных сотрудников статистической информации, отсутствие мониторинга загруженных файлов с данными;	X	-	-
	17 9 2	несвоевременное назначение на роли сотрудников в соответствии с актуальными версиями	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)	
			0,5	0,8 1,0
		технологических регламентов;		
	17 9 3	нарушения при осуществлении сопровождения ППО СПТО в части регистрации ошибок по результатам загрузки файлов с данными;	X	-
	17 9 4	иные риски по пункту 9 направления деятельности XVII.	X	-
10.		Риски, возникающие при представлении в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности МОУ ФК:		
	17 10 1	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство протокола предварительных приемочных испытаний, опытно-промышленной эксплуатации ППО;	X	-
	17 10 2	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части технологической регламентации;	X	-
	17 10 3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XVII.	X	-
11.	17 11 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X
12.	17 12 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XVII.	X	-
		Направление деятельности: XVIII. Технологическое обеспечение автоматизированных казначейских систем		
1.	18 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач технологического обеспечения автоматизированных казначейских систем.	-	X
2.	18 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X
3.	18 3 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся технологического обеспечения автоматизированных казначейских систем.	-	X
4.	18 4 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
5.	18 5 0	Нарушения при осуществлении разработки, учета, хранения и корректировки регламентно-распорядительных и других документов по организации деятельности сотрудников сотрудников информационных подразделений МОУ ФК (далее – ИТ служба).	X	-	-
6.	18 6 0	Нарушения при осуществлении учета и распространения классификаторов и справочников по информационному обеспечению.	-	-	X
7.	18 7 0	Нарушения при осуществлении нормоконтроля документов при приеме результатов централизованных научно-исследовательских, опытно-конструкторских, а также эксплуатационных документов в части информационных систем.	-	X	-
8.	18 8 0	Нарушения при осуществлении нормоконтроля регламентно-распорядительных и других документов нормативно-методического обеспечения.	-	X	-
9.	18 9 0	Нарушения при осуществлении разработки ведомственных нормативов по оформлению проектных, эксплуатационных и других документов нормативно-методического обеспечения.	-	X	-
10.	18 10 0	Нарушения, при осуществлении работы по учету и хранению подлинников проектной и рабочей (в т.ч. эксплуатационной) документации по проектам, в части прикладного программного обеспечения и информационной.	-	X	-
11.	18 11 0	Нарушения при осуществлении предоставления документов нормативно-методического обеспечения эксплуатационным подразделениям ИТ службы.	-	X	-
12.	18 12 0	Нарушения при осуществлении централизованного учета контрольных версий дистрибутивов, эксплуатационной и рабочей документации на используемое программное обеспечение прикладных информационных систем МОУ ФК централизованной разработки.	X	-	-
13.	18 13 0	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.	-	X	-
14.	18 14 0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XVIII. Технологическое обеспечение автоматизированных казначейских систем.	X	-	-
Направление деятельности: XIX. Организация кадровой работы					
1.	19 1 0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач по обеспечению реализации полномочий МОУ ФК в	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		области федеральной государственной гражданской службы, кадровой политики и наградной деятельности.			
2.	19 2 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	19 3 0	Отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих МОУ ФК (далее – гражданские служащие).	-	X	-
4.	19 4 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся организации кадровой работы.	-	X	-
5.	19 5 0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
6.	19 6 0	Нарушения в организации и осуществлении деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам.	-	X	-
7.	19 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:			
	19 8 1	замещение гражданским служащим должности гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;	X	-	-
	19 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
9.		службы;			
	19 8 3	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия);	-	-	X
	19 8 4	иные риски по пункту 8 направления деятельности XIX. Организация кадровой работы (далее – направление деятельности XIX).	-	-	X
		Риски, возникающие при поступлении на работу граждан на должности, не отнесенные к должностям государственной гражданской службы, правильности заключения трудовых договоров:			
	19 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	-	-
19 9 2	необоснованность заключения срочных трудовых договоров;	X	-	-	
19 9 3	необоснованность заключения договоров гражданско-правового характера;	X	-	-	
19 9 4	наличие условий, не предусмотренных положениями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации для договоров гражданско-правового характера;	X	-	-	
19 9 5	иные риски по пункту 9 направления деятельности XIX.	X	-	-	
10.		Риски, возникающие при осуществлении формирования и хранения личных дел сотрудников МОУ ФК:			
	19 10 1	несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников МОУ ФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;	X	-	-
	19 10 2	необеспечение сохранности личных дел сотрудников МОУ ФК, в том числе уволенных;	X	-	-
	19 10 3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XIX.	X	-	-
11.		Риски, возникающие при исчислении стажа государственной гражданской службы Российской Федерации:			
	19 11 1	нарушения порядка определения ежемесячной надбавки к должностному окладу гражданского служащего за выслугу лет на государственной гражданской службе Российской Федерации;	X	-	-
	19 11 2	нарушения порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	-	-
19 11 3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XIX.	X	-	-	

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
12.	Риски, возникающие при предоставлении отпусков:				
	19	12	1	X	-
	19	12	2	X	-
	19	12	3	X	-
	19	12	4	X	-
13.	19	12	5	X	-
	19	13	0	-	X
14.	19	14	0	-	X
	19	14	0	-	X
15.	Риски, возникающие при осуществлении хранения и ведения трудовых книжек сотрудников МОУ ФК:				
	19	15	1	X	-
	19	15	2	X	-
	19	15	3	X	-
16.	19	16	0	X	-
	19	17	1	X	-
17.	Риски, возникающие при осуществлении оформления и выдачи сотрудникам МОУ ФК служебных удостоверений:				
	19	17	1	X	-

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

№ п/п	Код риска		Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
	19	22		0,5	0,8	1,0	
22.	19	22	0	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XIX.	X	-	-
Направление деятельности: XX. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений							
1.	20	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач по профилактике коррупционных и иных правонарушений, обеспечения деятельности по соблюдению федеральными государственными гражданскими служащими МОУ ФК запретов, ограничений, обязательств и правил служебного поведения.	-	X	-
2.	20	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	-	X	-
3.	20	3	0	Несущественные или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
4.	Риски, возникающие при осуществлении формирования и выполнения плана противодействия коррупции МОУ ФК на соответствующий год:						
	20	4	1	отсутствие утвержденного плана противодействия коррупции МОУ ФК на соответствующий год;	-	-	X
	20	4	2	несоответствие утвержденного плана противодействия коррупции МОУ ФК на соответствующий год Типовому плану противодействия коррупции федерального органа исполнительной власти, одобренному Правительственной комиссией по проведению административной реформы;	-	-	X
	20	4	3	невыполнение плана противодействия коррупции МОУ ФК на соответствующий год;	-	-	X
	20	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XX. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений (далее – направление деятельности XX).	-	-	X
5.	Риски, возникающие при осуществлении представления гражданами сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:						
	20	5	1	несвоевременное представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах	-	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		имущественного характера;			
		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);	-	-	X
	20	2			
	20	5	3		X
	20	5	4		X
	20	5	5		X
6.	20	0			X
7.	20	7	0		X
8.	20	8	0		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 18 мая 2015 г.).			
9.		Риски, возникающие в организации работы по созданию «телефона доверия» МОУ ФК:			
	20	отсутствие на официальном сайте МОУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о «телефоне доверия» МОУ ФК;	-	-	X
	20	отсутствие журнала регистрации обращений граждан по «телефону доверия» МОУ ФК;	-	-	X
	20	иные риски по пункту 9 направления деятельности ХХ.	-	-	X
10.		Нарушения в организации работы в МОУ ФК по реализации постановления Правительства Российской Федерации от 9 января 2014 г. № 10 «О порядке сообщения отдельными 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, врученных от его реализации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 3, ст. 279).			X
11.	20	Нарушения требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности ХХ.	-	X	-
12.	20	Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности ХХ.	-	-	X
		Направление деятельности: XXI. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности			
1.		Отсутствие в положении о соответствии 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 ⁴ ; технического обслуживания системы инженерного обеспечения МОУ ФК ⁵ .	-	X	-

⁴ Риск существует в случае, если соответствующие полномочия не переданы Федеральному казенному учреждению «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России»

⁵ 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					
2.	21	2	0			Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.		X	-	
3.	21	3	0			Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся административно-хозяйственного обеспечения деятельности.		X	-	
4.	21	4	0			Недостоверность данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства, несвоевременность его представления в Федеральное казначейство.		X	-	
5.	21	5	0			Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.		-	X	
6.	Риски, возникающие при осуществлении делопроизводства:									
21	6	1				отсутствие утвержденной номенклатуры дел МОУ ФК, несоответствие сроков хранения документов в номенклатуре дел Перечню документов, образующихся в деятельности Федерального казначейства, его территориальных органов и подведомственных учреждений, утвержденному приказом Федерального казначейства от 24 марта 2014 г. № 50;		X	-	
21	6	2				отсутствие приказа о создании Экспертной комиссии (ЭК) МОУ ФК и положения об ЭК, протоколов заседаний ЭК;		X	-	
21	6	3				отсутствие описей дел постоянного хранения, по личному составу (75 лет);		X	-	
21	6	4				формирование дел не в соответствии с номенклатурой дел;	X	-	-	
21	6	5				несоблюдение условий хранения архивных документов, не обеспечение их сохранности;		-	X	
21	6	6				иные риски по пункту 6 направления деятельности XXI. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности (далее – направление деятельности XXI).	X	-	-	
7.	Риски, возникающие при осуществлении контроля за правильностью оформления приказов МОУ ФК и исполнения документов, поручений:									
21	7	1				нарушения правил оформления приказов МОУ ФК;	X	-	-	
21	7	2				нарушения порядка приема, учета и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в	X	-	-	

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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
12.	21 11 8	несоответствие фактически выполненных работ (услуг) данным актам о приемке выполненных работ (актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг));	-	-	X
	21 11 9	отсутствие государственных контрактов (договоров) между заказчиком и исполнителями на весь период строительства или ремонта;	-	-	X
	21 11 10	иные риски по пункту 11 направления деятельности XXI.	X	-	-
13.	Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации и техническом обслуживании техники, осуществлении охраны труда и противопожарной безопасности:				
	21 12 1	нарушения при осуществлении регламентно-профилактического обслуживания дизель-генераторной установки;	-	X	-
	21 12 2	нарушения при осуществлении технического обслуживания оргтехники (ксероксов, телефонных аппаратов и т.п.);	-	X	-
	21 12 3	нарушения при осуществлении мероприятий по охране труда и противопожарной безопасности;	-	X	-
14.	21 12 4	иные риски по пункту 12 направления деятельности XXI.	X	-	-
	Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации объектов имущественного комплекса:				
	21 13 1	неоформление или несвоевременное оформление имущественных прав на объекты имущественного комплекса, находящиеся в пользовании МОУ ФК;	-	X	-
	21 13 2	недостоверность информации, отражаемой в Паспорте здания территориального органа Федерального казначейства;	X	-	-
	21 13 3	отсутствие заключенных договоров (контрактов) на предоставление коммунальных услуг и обслуживание объектов имущественного комплекса;	X	-	-
	21 13 4	неосуществление или некачественное техническое обслуживание объектов имущественного комплекса, инженерных систем и коммуникаций;	X	-	-
14.	21 13 5	отсутствие приборов учета;	-	X	-
	21 13 6	нарушения при заключении государственных контрактов на оказание услуг по автотранспортному обслуживанию.	-	X	-
	21 13 7	иные риски по пункту 13 направления деятельности XXI.	X	-	-
	21 14 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.			
15.	21	15	0	X	-
		Другие риски, возникающие в работе МОУ ФК по направлению деятельности XXI.			
Направление деятельности: XXII. Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд ⁶					
Размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд ⁷					
1.					
	22	1	0	-	X
		Несоответствие положения (регламента) о контрактной службе МОУ ФК 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 МОУ ФК, функциям и полномочиям контрактной службы, установленным Законом № 44-ФЗ, в том числе при централизации закупок.			
2.					
	22	2	0	-	X
		Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.			
3.					
	22	3	0	-	X
		Несоблюдение установленных требований к созданию и организации деятельности контрактной службы МОУ ФК, в том числе при централизации закупок.			
4.					
	22	4	0	X	-
		Нарушения требований к профессиональному образованию или дополнительному профессиональному образованию в сфере закупок сотрудников контрактной службы МОУ ФК.			
5.					
	22	5	0	-	X
		Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся организации работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд.			
6.					
	22	6	0	-	X
		Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности контрактной службы МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых			

⁶Применимо во временном интервале после 31 декабря 2013 года

⁷Применимо во временном интервале до 1 января 2014 года

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
7.		Риски, возникающие при осуществлении формирования комиссий по осуществлению закупок:			
	22	7	1		X
	22	7	2		X
	22	7	3		
	22	7	4		X
	22	7	5		
8.	22	8	0		X
9.	22	9	0		X
10.		Риски, возникающие при осуществлении закупок:			
	22	10	1		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
	22	10	2		X
	22	10	3		X
	22	10	4		X
	22	10	5		X
11.	22	11	0	X	-
12.	22	12	0	X	-
13.	22	13	0	X	-
14.	Риски, возникающие при осуществлении рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе предложений:				
	22	14	1	-	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
15.	22	14	2	–	X
	22	14	3	–	X
	22	14	4	X	–
16.	22	15	0	–	X
	22	16	0	–	X
	22	16	0	–	X
17.	Риски, возникающие при осуществлении аудиозаписей процедур осуществления закупок:				
	22	17	1	–	X
	22	17	2	–	X
18.	22	17	3	–	X
	22	17	4	–	X
	Риски, возникающие при осуществлении оформления протоколов процедур закупок:				
22	18	1	–	X	–
22	18	2	–	–	X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		закупок;			
	22 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
	22 18 4	нарушения порядка направления оператору электронной площадки протоколов процедур закупок;	-	-	X
	22 18 5	иные риски по пункту 18 направления деятельности XXII.	-	-	X
19.	22 19 0	Необоснованный допуск участников закупок к участию в конкурентных процедурах.	-	-	X
20.	22 20 0	Необоснованный отказ в допуске участников закупок к участию в конкурентных процедурах.	-	-	X
21.		Риски, возникающие при приеме банковских гарантий:			
	22 21 1	несоответствие содержания банковских гарантий требованиям законодательства;	-	-	X
	22 21 2	несоответствие порядка приема банковских гарантий и обоснованности отказа в их приеме требованиям законодательства;	-	-	X
	22 21 3	иные риски по пункту 21 направления деятельности XXII.	-	-	X
22.	22 22 0	Нарушения установленных требований к порядку и срокам возврата денежных средств, поступивших во временное распоряжение МОУ ФК 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:			
	22 23 1	нарушения установленных требований к содержанию государственных контрактов, договоров;	-	-	X
	22 23 2	нарушения установленных требований к порядку и срокам заключения контрактов;	-	-	X
	22 23 3	иные риски по пункту 23 направления деятельности XXII.	-	-	X
24.		Риски, возникающие при выполнении установленных требований к контрактам, заключаемым с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):			
	22 24 1	отсутствие обоснований начальной (максимальной) цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);	-	-	X
	22 24 2	нарушения установленных требований к порядку заключения контрактов с единственным поставщиком	-	X	-

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		поставщиком (подрядчиком, исполнителем);			
	22	24	3		X
25.	22	25	0		X
26.	22	26	0		X
27.	22	27	0		X
28.	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к предоставлению преимуществ участникам закупок:				
	22	28	1		X
	22	28	2		X
	22	28	3		X
29.	Риски, возникающие при выполнении установленных ограничений к осуществлению закупок:				
	22	29	1		X
	22	29	2		X
	22	29	3		X
30.	22	30	0		X
31.	22	31	0	X	
32.	22	32	0		X

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
		оказания услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 94-ФЗ): обеспечения размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ ФК; организации исполнения государственных контрактов и иных гражданско-правовых договоров, заключенных по результатам размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ ФК (далее – размещение заказов); формирования отчетности МОУ ФК по размещению заказов.			
33.	22 33 0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.	–	X	–
34.	22 34 0	Недостоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК 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:			
	22 35 1	нарушения установленных требований к составу комиссий по размещению заказов;	–	X	–
	22 35 2	нарушения установленных требований к срокам формирования комиссий по размещению заказов;	–	X	–
	22 35 3	нарушения установленных требований к порядку формирования комиссий по размещению заказов;	–	X	–
	22 35 4	иные риски по пункту 35 направления деятельности XXII.	X	–	–
36.	22 36 0	Нарушения установленных требований к определению способа размещения заказа.	–	–	X
37.	22 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.	22 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

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)			
			0,5	0,8	1,0	
39.	22	39	0	-	-	X
				Необоснованный допуск участников размещения заказа к участию в торгах, запросах котировок цен.		
40.	22	40	0	-	-	X
				Необоснованный отказ в допуске участников размещения заказа к участию в торгах, запросах котировок цен.		
41.	22	41	0	-	-	X
				Нарушения установленного порядка предоставления преференций товарам российского производства, работ, услуг, выполненных, оказанных российскими лицами.		
42.	22	42	0	-	-	X
				Нарушения установленных требований о размещении заказов у субъектов малого предпринимательства.		
43.	22	43	0	-	-	X
				Нарушения установленных требований к закупкам одноименных товаров, работ, услуг для государственных нужд.		
44.	22	44	0	-	-	X
				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).		
45.	22	45	0	-	-	X
				Нарушения установленных требований к предоставлению разъяснений положений документации о торгах, внесению изменений в документацию о торгах, извещения о проведении торгов.		
46.	22	46	0	-	-	X
				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.		
47.	Риски, возникающие при осуществлении оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе:					
	22	47	1	-	-	X
				нарушения установленных законодательством Российской Федерации требований к определяемым в конкурсных документациях критериям оценки заявок на участие в конкурсе и их значимости;		
	22	47	2	-	-	X
				нарушения установленных законодательством требований к порядку оценки и сопоставления		

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
48.		заявок на участие в конкурсе;			
	22	47	3		
	22	47	4		
	Риски, возникающие при осуществлении аудиозаписей процедур размещения заказов:				
22	48	1			
22	48	2			
22	48	3			
49.	Риски, возникающие при оформлении протоколов процедур размещения заказов:				
	22	49	1		
	22	49	2		
	22	49	3		
	22	49	4		
50.	22	49	5		
	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к государственным контрактам:				
	22	50	1		
51.	22	50	2		
	22	50	3		
	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.				
22	51	0			

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
52.	22	52	–	X	–
53.	22	53	X	–	–