МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

30 декабря 2020 г. № 405

Москва

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

В соответствии с Положением о Федеральном казначействе, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2004 г. № 703 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 49, ст. 4908; 2019, № 25, ст. 3265), и в целях повышения эффективности осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита в управлениях Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) п р и к а з ы в а ю:

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

2. Признать утратившими силу:

приказ Федерального казначейства от 16 декабря 2019 г. № 401 «Об утверждении Классификатора внутренних (операционных)

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

пункт 4 приказа Федерального казначейства от 18 марта 2020 г. № 66 «О внесении изменений в отдельные приказы Федерального казначейства».

3. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2021 года.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федерального казначейства А.Г. Михайлика.

Руководитель Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства
от «30» декабря 2020 г. № 405

КЛАССИФИКАТОР

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
Направление деятельности: I. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации											
1.	Проведение операций на казначейском счете для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений № 03100 (далее – счет № 03100):										
	1	1	1	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счете УФК № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности I «Осуществление учета	X	–	–	X	–	–	низкий

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности I) Классификатора внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) (далее – Классификатор рисков).							
2.	Ведение аналитического учета:										
	1	2	1	несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	2	2	несоответствие кодов бюджетной классификации Российской Федерации, отраженных в регистрах аналитического учета по поступлениям, кодам бюджетной классификации, закрепленным в Реестрах администрируемых доходов (код формы по КФД 0531975) и приказом Министерства финансов Российской Федерации о порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				структуре и принципах назначения на соответствующий финансовый год;							
	1	2	3	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	2	4	несоблюдение порядка формирования и хранения регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление распределения и перечисления поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации:										
	1	3	1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения поступлений между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	3	2	несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
4.	Осуществление учета, распределения, перечисления от уплаты акцизов на нефтепродукты, акцизов на крепкую алкогольную продукцию, акцизов на спирт этиловый из пищевого и непищевого сырья и спиртосодержащую продукцию, акцизов на средние дистилляты (далее – акцизы), а также возврата (зачета, уточнения) сумм платежей по данным акцизам:										
	1	4	1	несоблюдение порядка учета и распределения поступлений от уплаты акцизов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	2	несоблюдение порядка возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов начисленных на излишне взысканные суммы акцизов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	3	несоблюдение УФК сроков сверки перечисленных сумм акцизов с уполномоченным органом Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета субъекта Российской Федерации и местных бюджетов:										
	1	5	1	несоблюдение порядка осуществления отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета субъекта Российской Федерации и местных бюджетов в	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				соответствии с правовыми актами Федерального казначейства, наделяющими территориальные органы Федерального казначейства отдельными полномочиями главного администратора (администратора) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов»;							
	1	5	2	несвоевременное направление финансовым органам субъекта Российской Федерации и местных бюджетов Прогноза (уточненного Прогноза) поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, их распределения и перечисления в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, а также их возврата (уточнения):										
	1	6	1	несоблюдение порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	2	несоблюдение порядка распределения и перечисления платежей, перечисленных в иностранной валюте, в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	1	6	3	несоблюдение порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Ведение лицевых счетов администраторов доходов бюджетов:										
	1	7	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	2	несоблюдение срока направления администратору доходов бюджета выписки из лицевого счета при открытии лицевого счета администратора доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	3	несоблюдение срока направления администратору доходов бюджета отчета о состоянии лицевого счета при закрытии лицевого счета администратора доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	4	несоблюдение порядка приема Реестра администрируемых доходов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
8.	Осуществление учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):										
	1	8	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям, ненаправление (несвоевременное направление) в адрес администраторов доходов бюджета Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	8	2	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, государственному или муниципальному учреждению);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	8	3	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, государственному или муниципальному учреждению);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	8	4	несоблюдение порядка оформления распоряжений при возврате (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи,	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				платежному агенту, государственному или муниципальному учреждению);							
	1	8	5	необоснованность исполнения документов администраторов доходов бюджетов на уточнение невыясненных поступлений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	8	6	несвоевременное исполнение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения на счете № 03100);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	8	7	несоблюдение порядка формирования Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	8	8	несоблюдение порядка уточнения невыясненных поступлений на прочие неналоговые доходы федерального бюджета по платежам, зачисленным более трех лет и по которым по состоянию на 1 января текущего финансового года не осуществлены возврат, зачет, уточнение;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	8	9	несвоевременное предоставление в аналитическую систему ключевых показателей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации отчета «Мониторинг	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				соблюдения администраторами доходов бюджетов сроков направления в органы Федерального казначейства Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа в ответ на Запросы на выяснение принадлежности платежа по невыясненным поступлениям, зачисляемым в федеральный бюджет»;							
	1	8	10	иные риски по пункту 8 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Уточнение поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):										
	1	9	1	несоблюдение порядка формирования и направления Реестра передаваемых (принимаемых) платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	9	2	несоблюдение порядка и сроков исполнения Реестра передаваемых (принимаемых) платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	9	3	несоблюдение правил отражения операций приема (передачи) невыясненных поступлений ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	9	4	несоблюдение установленных сроков уточнения поступлений, ошибочно	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;							
	1	9	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Завершение операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года:										
	1	10	1	несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	10	2	несоблюдение установленных сроков завершения операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Представление (направление) финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты:										
	1	11	1	несвоевременное направление финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	1	11	2	предоставление финансовым органам и органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов неполной информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	3	несоответствие информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты, направляемой соответствующим финансовым органам и органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов, учетным данным;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	4	иные риски по пункту 11 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Представление администраторам доходов бюджетов информации, установленной нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства:										
	1	12	1	несоблюдение порядка предоставления информации администраторам доходов бюджетов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	2	предоставление администраторам доходов бюджетов неполной информации;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	1	12	3	несоответствие предоставленной администраторам доходов бюджетов информации учетным данным;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	4	несоблюдение сроков направления администраторам доходов бюджетов информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	5	иные риски по пункту 12 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Осуществление перечислений (взысканий) из бюджетов:										
	1	13	1	несоблюдение порядка исполнения документов администраторов доходов бюджетов и (или) соответствующих органов, организующих исполнение бюджетов, о перечислении (взыскании) средств соответствующего бюджета, установленного законодательством Российской Федерации (далее – документы на перечисление (взыскание) из бюджетов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	13	2	несоблюдение правил отражения операций по перерасчету поступлений в Ведомости учета внутриказначейских операций (код формы по КФД 0531459)	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	13	3	несоблюдение установленного порядка взыскания денежных средств на	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				основании документов на перечисление (взыскание) из бюджетов;							
	1	13	4	несоблюдение установленных сроков взыскания денежных средств на основании документов на перечисление (взыскание) из бюджетов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	13	5	иные риски по пункту 13 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Проведение операций по межрегиональным зачетам (уточнениям):										
	1	14	1	необоснованность исполнения соответствующих документов налоговых органов для осуществления операций по межрегиональным зачетам и межрегиональным уточнениям (далее – межрегиональный зачет, межрегиональное уточнение);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	14	2	несвоевременное проведение операций по межрегиональному зачету;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	14	3	несоблюдение порядка составления поручения о перечислении на счет для исполнения межрегионального зачета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	14	4	несоблюдение УФК по месту зачисления платежа порядка отражения платежа по коду бюджетной классификации, предназначенному для проведения	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				операций по межрегиональному уточнению;							
	1	14	5	несоблюдение УФК по месту зачисления платежа порядка формирования и направления Реестра передаваемых (принимаемых) платежей для исполнения межрегионального уточнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	14	6	несоблюдение УФК, на счет которого подлежит зачислению платеж, порядка исполнения Реестра передаваемых (принимаемых) платежей для исполнения межрегионального уточнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	14	7	несоблюдение УФК, на счет которого подлежит зачислению платеж, порядка отражения операций по исполнению межрегионального уточнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	14	8	несоблюдение установленных сроков осуществления операций по межрегиональному уточнению;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	14	9	иные риски по пункту 14 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Исполнение иных документов администратора доходов бюджета:										
	1	15	1	необоснованное исполнение документов администратора доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	1	15	2	несвоевременное исполнение документов администратора доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	15	3	несоблюдение установленных требований при проверке обоснованности возврата администратором доходов бюджета излишне или ошибочно уплаченных сумм по платежам, порядок возврата которых не установлен федеральными законами, по государственной пошлине, не администрируемой налоговыми органами;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	15	4	необоснованность отказа в исполнении документов администраторов доходов бюджета и направлении Протокола;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	15	5	несвоевременность направления администратору доходов бюджета Протокола о непринятых к исполнению документов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	15	6	иные риски по пункту 15 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Осуществление привлечения денежных средств с единых счетов бюджетов при недостаточности на счете № 03100 средств для проведения операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа:										
	1	16	1	несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета и (или) единых счетов бюджетов государственных	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				внебюджетных фондов Российской Федерации при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;							
	1	16	2	несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования) при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	16	3	иные риски по пункту 16 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Осуществление регистрации участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в данной системе:										
	1	17	1	необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	17	2	несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	17	3	несоблюдение требований по проверке полноты и соответствия представленных	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				участником ГИС ГМП документов для регистрации в данной системе, по внесению изменений в сведения об участниках ГИС ГМП и прекращению их доступа к ГИС ГМП;							
	1	17	4	иные риски по пункту 17 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Составление установленных форм отчетности и иной информации, представление ее в Федеральное казначейство и в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ ФК):										
	1	18	1	несоблюдение порядка формирования отчетности и иной информации, необходимой при учете поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	18	2	несвоевременное представление в Федеральное казначейство и МОУ ФК отчетности и иной информации, необходимой при учете поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	18	3	иные риски по пункту 18 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
19.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности I Классификатора рисков:										
	1	19	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: II. Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между УФК и учреждением Банка России, кредитными организациями											
1.	Формирование и направление в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного единого счета федерального бюджета (далее – отдельный счет 3211), открытого в МОУ ФК:										
	2	1	1	несоблюдение порядка формирования Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного счета 3211, открытого в МОУ ФК, а также Консолидированных заявок на перечисление средств с единого счета бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации с кодом 3241 «Средства бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (далее – счет 3241), открытого в МОУ ФК, на счета 3241, открытые в УФК, для осуществления перечислений;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	2	1	2	несвоевременность направления в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного счета 3211, открытого в МОУ ФК, а также Консолидированных заявок на перечисление средств со счета 3241, открытого в МОУ ФК, на счета 3241, открытые в УФК, для осуществления перечислений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности II «Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между УФК и учреждением Банка России, кредитными организациями» (далее – направление деятельности II) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Формирование распоряжений о переводе денежных средств для проведения казначейских платежей со счетов УФК и обеспечение их передачи в учреждение Банка России, кредитные организации:										
	2	2	1	отсутствие приказа о наделении должностных лиц ключами электронной подписи;	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	2	2	отсутствие приказа о назначении лиц, ответственных за проведение казначейских платежей через расчетную сеть Банка России;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	2	2	3	несоблюдение требований локальных документов УФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при направлении распоряжений о переводе денежных средств в учреждение Банка России;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	2	4	несоблюдение требований технологических регламентов и локальных документов УФК в части осуществления уточнения реквизитов распоряжений о переводе денежных средств на основании запросов кредитной организации, направленных в УФК в электронном виде;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	2	5	несанкционированное исполнение распоряжений о переводе денежных средств, связанное с некорректной работой программного обеспечения, используемого в УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	2	6	несоблюдение требований, установленных Инструкцией об организации и обеспечении безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом, не содержащей	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				сведений, составляющих государственную тайну, утвержденной приказом Федерального агентства правительственной связи при Президенте Российской Федерации от 13 июня 2001 г. № 152 (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 6 августа 2001 г., регистрационный номер 2848; «Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2001, № 34);							
	2	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка проведенным операциям:										
	2	3	1	несоответствие данных полученных выписок банка проведенным операциям УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	3	2	неподтверждение расходной части выписок по всем счетам УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление контроля за соответствием данных распоряжений о совершении казначейских платежей, представляемых получателями бюджетных средств в УФК:										
	2	4	1	несоответствие данных распоряжений о перечислении, представляемых на	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в УФК, данным распоряжениям о переводе денежных средств, передаваемых для проведения казначейских платежей в учреждение Банка России;							
	2	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Обеспечение наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей:										
	2	5	1	несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек в учреждении Банка России и кредитных организациях, их учета и выдачи клиентам;	X	–	–	X	–	–	низкий
	2	5	2	несоблюдение порядка формирования Бухгалтерской справки (код формы по ОКУД 0504833);	–	X	–	X	–	–	средний
	2	5	3	несоблюдение порядка перечисления средств на счет, открытый УФК на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116);	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	5	4	несоблюдение правил обеспечения наличными денежными средствами	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				участников системы казначейских платежей;							
	2	5	5	отсутствие в Договоре банковского счета, заключенном между УФК и Центральным банком Российской Федерации или кредитной организацией положений, установленных пунктом 4 Правил обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей, утвержденных приказом Федерального казначейства от 15 мая 2020 г. № 22н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 6 ноября 2020 г., регистрационный номер 60769; Официальный интернет-портал правовой информации http://pravo.gov.ru, 06.11.2020 г.);	–	X	–	X	–	–	средний
	2	5	6	несоблюдение порядка приема Заявлений на получение карт (код формы по КФД 0531247);	–	X	–	X	–	–	средний
	2	5	7	правильность формирования Реестра на выпуск карт (код формы по КФД 0531248)	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				и своевременность направления его в кредитную организацию;							
	2	5	8	несоблюдение порядка ведения Журнала регистрации карт (код формы по КФД 0531249), Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек (код формы по КФД 0531241);	X	–	–	X	–	–	низкий
	2	5	9	несоблюдение порядка формирования и несвоевременность предоставления клиентам Ведомости операций уполномоченного подразделения участника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения неучастника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531245));	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	5	10	несоблюдение порядка формирования и несвоевременное предоставление клиентами Сведений об операциях, совершаемых с использованием карт (код формы по КФД 0531246) (при получении соответствующей информации от кредитной организации);	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	5	11	иные риски по пункту 5 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
6.	Использование средств, поступивших на казначейские счета для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений (далее – счет 3100) и единые счета федерального бюджета (далее – счет 3211), открытые в УФК, в соответствии с Консолидированной заявкой:										
	2	6	1	несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке на перечисление средств федерального бюджета на счета 3100 и 3211, открытые в УФК, сумме распоряжений о перечислении, представленных получателями бюджетных средств;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	2	использование текущим операционным днем средств, поступивших на счета 3100 и 3211, открытые в УФК, в соответствии с Консолидированной заявкой для осуществления казначейских платежей следующего операционного дня;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление взаимодействия с ГИС ГМП:										
	2	7	1	несоблюдение порядка формирования и направления в ГИС ГМП извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении информации о приеме к исполнению распоряжений, извещений об аннулировании	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				информации о приеме к исполнению распоряжений получателей средств федерального бюджета (далее Извещения) (получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, получателей средств местного бюджета), администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации, администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета), федеральных бюджетных учреждений (бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетных учреждений), федеральных автономных учреждений (автономных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных автономных учреждений), лицевые счета которых открыты в УФК;							
	2	7	2	несоблюдение порядка осуществления хранения Извещений;	X	–	–	–	X	–	средний
	2	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
8.	Осуществление комплектования, хранения, учета и использования архивных документов:										
	2	8	1	несоблюдение порядка работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения УФК;	X	–	–	–	X	–	средний
	2	8	2	несоблюдение порядка ведения делопроизводства при осуществлении комплектования, хранения, учета и использования архивных документов;	X	–	–	–	X	–	средний
	2	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Осуществление работы в государственной информационной системой жилищно-коммунального хозяйства (далее – ГИС ЖКХ):										
	2	9	1	несоблюдение порядка осуществления размещения, уточнения и аннулирования в ГИС ЖКХ информации о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги после проведения операций по перечислениям получателей бюджетных средств федерального бюджета (субъекта Российской Федерации, местных бюджетов), администраторов источников финансирования дефицита федерального	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				бюджета (бюджета субъекта Российской Федерации, местных бюджетов), федеральных бюджетных (автономных) учреждений (бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)), иных юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823) получателями бюджетных средств (далее соответственно – БК РФ, неучастники бюджетного процесса), лицевые счета которых открыты в УФК;							
	2	9	2	несоблюдение сроков осуществления размещения, уточнения и аннулирования в ГИС ЖКХ информации о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги;	–	–	X	–	–	X	значимый
	2	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности II Классификатора рисков:										
	2	10	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				(в том числе по формированию документов) по направлению деятельности II Классификатора рисков.							
Направление деятельности: III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям											
1.	Ведение лицевых счетов участников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений, иных неучастников бюджетного процесса (далее – клиент):										
	3	1	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов клиентов, которым в УФК в установленном порядке открыты лицевые счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	1	2	несвоевременность доведения отчетных форм по соответствующим лицевым счетам клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	1	3	несоблюдение порядка приемки-передачи показателей, перечислений и поступлений по лицевым счетам клиентов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности III «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета,	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям» (далее – направление деятельности III) Классификатора рисков.							
2.	Формирование регистров аналитического учета операций:										
	3	2	1	несоблюдение установленного порядка формирования регистров аналитического учета операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям (далее – регистры аналитического учета операций);							
	3	2	2	несоблюдение сроков формирования регистров аналитического учета операций;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Доведение бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования (далее – бюджетные данные), в случае принятия Минфином России соответствующего решения, при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передачи бюджетных данных при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня:										
	3	3	1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	3	2	несоблюдение порядка отзыва распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	3	3	превышение бюджетных данных, распределенных распорядителями средств	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;							
	3	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Проведение операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета:										
	3	4	1	несоблюдение порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Исполнение бюджета Союзного государства:										
	3	5	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства);	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	5	2	несвоевременность отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования и	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;							
	3	5	3	несоблюдение порядка казначейского обслуживания исполнения бюджета Союзного государства и санкционирования расходов получателей средств бюджета Союзного государства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	5	4	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению бюджета Союзного государства в текущем финансовом году;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	5	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление предварительного и текущего контроля за ведением операций со средствами федерального бюджета получателями средств федерального бюджета:										
	3	6	1	превышение перечислений, учтенных на соответствующих лицевых счетах получателей бюджетных средств, иных получателей бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	6	2	превышение бюджетных ассигнований для осуществления перечислений по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, доведенных	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				главному администратору источников финансирования дефицита бюджета (администратору с полномочиями главного администратора), над распределенными им суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета;							
	3	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом от 5 апреля 2013 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) (далее – Закон № 44-ФЗ)[1] и постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49) (далее – Постановление № 1084):										
	3	7	1	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ и пунктами 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками и пунктом 13 Правил ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных Постановлением № 1084;	–	–	X	X	–	–	значимый

[1] Действие риска применимо в случае, если соответствующие полномочия закреплены за отделом расходов УФК, отделом обслуживания силовых ведомств УФК.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	3	7	2	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ;	–	X	–	X	–	–	средний
	3	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений:										
	3	8	1	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	8	2	несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	8	3	несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 БК РФ, лицевые счета которых открыты в УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
9.	Осуществление учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета:										
	3	9	1	несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами организаций федерального уровня:										
	3	10	1	несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций федерального уровня, лицевые счета которых открыты в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Осуществление 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 УФК для учета операций со средствами федерального бюджета и учтенным как невыясненные поступлений (далее – невыясненные поступления):										
	3	11	1	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);							
	3	11	2	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	11	3	несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);	–	X	–	X	–	–	средний
	3	11	4	иные риски по пункту 11 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:										
	3	12	1	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Взыскание неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета:										
	3	13	1	несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий,	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, лицевые счета которых открыты в УФК;							
	3	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:										
	3	14	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	14	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	14	3	несоблюдения порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;	–	X	–	X	–	–	средний
	3	14	4	иные риски по пункту 14 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Формирование и представление в МОУ ФК, Уполномоченный территориальный орган Федерального казначейства (далее – ТОФК) установленной отчетности:										
	3	15	1	несоблюдение порядка формирования установленной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	15	2	несвоевременность представления в МОУ ФК, Уполномоченный ТОФК установленной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	15	3	иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
16.	Исполнение судебных актов, решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:										
	3	16	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	16	2	несоблюдение порядка исполнения решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	16	3	занесение в информационную систему Федерального казначейства неполной информации при регистрации исполнительного документа, решения налогового органа, а также незанесение информации в процессе организации исполнения;	X	–	–	X	–	–	низкий
	3	16	4	иные риски по пункту 16 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
17.	Приостановление операций на лицевых счетах, открытых клиентам в УФК:										
	3	17	1	несоблюдение порядка приостановления операций на лицевых счетах, открытых клиентам в УФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	17	2	иные риски по пункту 17 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Осуществление направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации:										
	3	18	1	несоблюдение порядка направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным учреждениям в учреждении Банка России, кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	18	2	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство сведений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным учреждениям в учреждении Банка России, кредитных организациях в нарушение	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				бюджетного законодательства Российской Федерации;							
	3	18	3	иные риски по пункту 18 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
19.	Ведение Реестра соглашений (договоров) о предоставлении субсидий, бюджетных инвестиций, межбюджетных трансфертов:										
	3	19	1	несоблюдение порядка ведения Реестра соглашений (договоров) о предоставлении субсидий, бюджетных инвестиций, межбюджетных трансфертов;	X	–	–	X	–	–	низкий
	3	19	2	иные риски по пункту 19 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
20.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности III Классификатора рисков:										
	3	20	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: IV. Ведение федеральных реестров											
1.	Формирование и ведение Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр):										
	4	1	1	несоблюдение правил формирования информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	4	1	2	несвоевременность направления организациям извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа по форме (код формы по ОКУД 0501121);	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	1	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 по форме (код формы по КФД 0531805), с приложением представленных информации и документов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	1	4	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности IV «Ведение федеральных реестров» (далее – направление деятельности IV) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Ведение Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну:										
	4	2	1	несоблюдение порядка ведения Реестра контрактов, содержащего сведения,	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				составляющие государственную тайну, в том числе в части сроков проверки включаемых сведений, а также включения в указанный реестр информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации;							
	4	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Ведение Закрытого реестра банковских гарантий, предоставленных в качестве обеспечения заявок и (или) исполнения контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну:										
	4	3	1	несвоевременность осуществления проверки наличия информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий, предусмотренной пунктом 4 Правил формирования и ведения закрытого реестра банковских гарантий, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005 «О банковских гарантиях, используемых для целей Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 46, ст. 5947; 2019, № 30, ст. 4305)	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				и ее несоответствие требованиям, установленным Порядком формирования и направления информации, подлежащей включению в закрытый реестр банковских гарантий, направления Федеральным казначейством выписок и протоколов, а также формах представления указанной информации в целях формирования и ведения закрытого реестра банковских гарантий утвержденным приказом Минфина России от 22 июня 2020 г. № 118н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 октября 2020 г., регистрационный номер 60344) ;							
	4	3	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Закрытом реестре банковских гарантий;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	3	3	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи Закрытого реестра банковских гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	3	4	несвоевременность направления банку выписки из Закрытого реестра банковских гарантий;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	3	5	необоснованность невключения направленной банком информации,	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий;							
	4	3	6	несвоевременность направления в банк протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, а также возврата банку поступившей информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	3	7	иные риски по пункту 3 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Открытие, переоформление, закрытие лицевых счетов клиентов, лицевых счетов клиента Союзного государства:										
	4	4	1	несоблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов, лицевых счетов клиента Союзного государства;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	4	2	несвоевременность направления в налоговый орган сообщения об открытии, переоформлении, закрытии лицевых счетов, лицевых счетов клиента Союзного государства;	X	–	–	X	–	–	низкий
	4	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Формирование дел клиентов и участников ГИС ГМП, ведение книг регистрации лицевых счетов:										
	4	5	1	несоблюдение порядка формирования дел клиентов и участников ГИС ГМП,	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				формирования дел участников ГИС ГМП, которым не открыты лицевые счета в УФК;							
	4	5	2	несоблюдение порядка ведения книг регистрации лицевых счетов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Заключение и исполнение генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо:										
	4	6	1	неосуществление проверки документов, представленных для заключения и исполнения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	6	2	несоблюдение порядка заключения, внесения изменений и расторжения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	6	3	неосуществление контроля за исполнением генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	6	4	несоблюдение порядка взаимодействия с кредитными организациями по вопросам заключения и исполнения генеральных	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;							
	4	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление мониторинга предоставления сведений в государственную автоматизированную систему «Управление» (далее – система «Управление»):										
	4	7	1	предоставление сведений в систему «Управление» не в полном объеме;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	7	2	несвоевременное предоставление сведений в систему «Управление»;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Приостановление открытия (отказ в открытии) лицевых счетов:										
	4	8	1	несоблюдение порядка приостановления открытия (отказа в открытии) лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства при казначейском сопровождении средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов, договоров) по государственному оборонному заказу;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
9.	Открытие, закрытие и ведение казначейских счетов:										
	4	9	1	несоблюдение порядка формирования документов, предусмотренных для открытия и закрытия казначейских счетов клиентов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	2	несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия и закрытия казначейских счетов клиентов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	3	несвоевременное направление уведомления об открытии, изменении и закрытии соответствующего казначейского счета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	9	4	несвоевременное направление протокола в случае отрицательной проверки заявлений на открытие и закрытие соответствующего казначейского счета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	5	несоблюдение установленного порядка ведения книг регистрации казначейских счетов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	6	несвоевременность доведения выписок из казначейских счетов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	7	иные риски по пункту 9 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
10.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности IV Классификатора рисков:										
	4	10	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: V. Казначейское обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса)											
1.	Формирование и исполнение регламента о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования), территориальным органом государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органом управления территориальным государственным внебюджетным фондом) и органом Федерального казначейства (далее – Регламент):										
	5	1	1	несоответствие Регламента требованиям нормативных правовых актов Минфина России, Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	1	2	несоблюдение требований, установленных Регламентом;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности V «Казначейское обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, учет операций со средствами бюджетных (автономных)	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса)» (далее – направление деятельности V) Классификатора рисков.							
2.	Осуществление органом Федерального казначейства установленных полномочий по казначейскому обслуживанию исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, учету операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса) в соответствии с соглашением[2]:										
	5	2	1	отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местного	–	–	X	X	–	–	значимый

[2] В части соглашений, заключенных до 1 января 2021 года, действующих в соответствии с пунктом 2 статьи 2 Федерального закона от 27.12.2019 г. № 479-ФЗ до окончания срока действия указанных соглашений, но не позднее 1 января 2022 года (далее – в соответствии с приказом Минфина России от 31.03.2020 г. № 50н – направление обращений в органы Федерального казначейства, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), органов управления государственными внебюджетными фондами о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами).

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				бюджета), бюджетов государственных внебюджетных фондов при казначейском обслуживании им исполнения бюджета;							
	5	2	2	отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об открытии и ведении органами Федерального казначейства лицевых счетов для учета операций бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных учреждений);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	2	3	отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об открытии автономным учреждениям субъекта Российской Федерации (муниципальным автономным учреждениям) лицевых счетов в органах Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	2	4	отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства операций со средствами, поступающими во временное	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				распоряжение получателей средств соответствующего бюджета;							
	5	2	5	отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) соглашения о перечислении остатков средств, поступающих во временное распоряжение казенных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных казенных учреждений), и остатков средств бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) с соответствующих счетов органов Федерального казначейства, открытых в учреждении Банка России в соответствии с законодательством Российской Федерации, для отражения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение казенных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных казенных учреждений) и со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), в бюджет	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				субъекта Российской Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета;							
	5	2	6	отсутствие (в случае установленных законодательством Российской Федерации) заключенных соглашений с органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местного самоуправления) об открытии и ведении органом Федерального казначейства лицевых счетов для учета операций со средствами иных юридических лиц;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	2	7	отсутствие (в случаях установленных законодательством Российской Федерации) соглашения об осуществлении органом исполнительной власти полномочий Федерального казначейства по казначейскому обслуживанию исполнения бюджета субъекта Российской Федерации, бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов субъекта Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, входящих в состав субъекта Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	5	2	8	иные риски по пункту 2 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Доведение бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования (далее – бюджетные данные):										
	5	3	1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных на основании Расходных расписаний (Реестров расходных расписаний), представленных клиентами в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	3	2	несоблюдение порядка отзыва распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	3	3	превышение бюджетных данных, распределенных распорядителями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) между нижестоящими распорядителями и получателями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				внебюджетных фондов над утвержденными им бюджетными данными;							
	5	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Ведение лицевых счетов клиентов:										
	5	4	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов клиентов, которым в УФК в установленном порядке открыты лицевые счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	4	2	несвоевременность доведения клиентам отчетных форм по соответствующим лицевым счетам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	4	3	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (местных бюджетов):										
	5	5	1	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);							
	5	5	2	несоблюдение порядка санкционирования расходов государственных (муниципальных), бюджетных (автономных) учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 БК РФ, лицевые счета которых открыты в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	5	3	несоблюдение порядка санкционирования расходов иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных иных неучастников бюджетного процесса), включая крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальных предпринимателей, в части средств, предоставленных им из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), источником финансового обеспечения которых являются средства федерального	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				бюджета, предоставленные субъекту Российской Федерации в целях софинансирования расходных обязательств субъекта Российской Федерации (далее – целевые субсидии), в случаях и порядке, установленных законодательством Российской Федерации;							
	5	5	4	несоблюдение требований, установленных соглашением в части санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) по межбюджетным трансфертам, поступающим из федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	5	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление предварительного и текущего контроля за ведением операций со средствами бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) получателями средств:										
	5	6	1	превышение перечислений, учтенных на соответствующих лицевых счетах получателей бюджетных средств, иных получателей бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	5	6	2	превышение бюджетных ассигнований для осуществления перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), доведенных главному администратору источников финансирования дефицита бюджета (администратору с полномочиями главного администратора), над распределенными им суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом № 44-ФЗ[3] и пунктами 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками и пунктом 13 Правил ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных Постановлением №1084:										
	5	7	1	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ и пунктами 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками и пунктом 13 Правил ведения реестра контрактов, содержащего	–	–	X	X	–	–	значимый

[3] Действие риска применимо в случае, если соответствующие полномочия закреплены за отделом казначейского обслуживания УФК.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084;							
	5	7	2	отсутствие соглашения о передаче полномочий финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) на осуществление контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ территориальному органу Федерального казначейства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Проведение и учет операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), с источниками финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов:										
	5	8	1	несоблюдение порядка проведения и учета операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	8	2	несоблюдение порядка проведения и учета операций с источниками финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
9.	Учет невыясненных поступлений:										
	5	9	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Проведение и учет операций по перечислениям из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которых открыты в УФК:										
	5	10	1	несвоевременность исполнения расчетных документов (распоряжений о совершении казначейского платежа), представленных клиентами в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	10	2	несоответствие расчетных документов (Распоряжений о совершении казначейского платежа) клиентов установленным требованиям;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	10	3	необеспечение полноты информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов, доведенной УФК до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации (органа	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				управления территориальным государственным внебюджетным фондом);							
	5	10	4	несвоевременность доведения УФК информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации (органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	10	5	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по уточнению перечислений и (или) кодов бюджетной классификации, по которым данные операции были отражены на лицевом счете клиента, на основании Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, представленных клиентами в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	10	6	иные риски по пункту 10 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
11.	Учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений):										
	5	11	1	несоблюдение порядка учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	11	2	несоблюдение требований, установленных соглашением в части учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов):										
	5	12	1	несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	12	2	несоблюдение требований, установленных соглашением в части учета бюджетных и денежных обязательств получателей	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);							
	5	12	3	иные риски по пункту 12 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Проведение операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты:										
	5	13	1	несоблюдение порядка проведения операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, предоставляемые из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – межбюджетные трансферты);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	13	2	несоблюдение порядка формирования, проверки и представления в финансовый орган субъекта Российской Федерации отчетности, содержащей информацию об операциях с межбюджетными трансфертами;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	13	3	иные риски по пункту 13 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
14.	Проведение операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов:										
	5	14	1	несоблюдение порядка учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	14	2	несоблюдение порядка учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	14	3	иные риски по пункту 14 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которых открыты в УФК:										
	5	15	1	несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций, лицевые счета которых открыты в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
16.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:										
	5	16	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	16	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	16	3	несоблюдения порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	16	4	иные риски по пункту 16 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Проведение операций по завершению финансового года:										
	5	17	1	несоблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	17	2	иные риски по пункту 17 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Приостановление операций на лицевых счетах клиентов:										
	5	18	1	несоблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	18	2	иные риски по пункту 18 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
19.	Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:										
	5	19	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	19	2	несоблюдение порядка исполнения решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	19	3	занесение в информационную систему Федерального казначейства неполной информации при регистрации исполнительного документа, решения налогового органа, а также незанесение информации в процессе организации исполнения;	X	–	–	X	–	–	низкий
	5	19	4	иные риски по пункту 19 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
20.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности V Классификатора рисков:										
	5	20	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				(в том числе по формированию документов) по направлению деятельности V Классификатора рисков.							
Направление деятельности: VI. Ведение бюджетного и казначейского учета и формирование отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса											
1.	Ведение бюджетного и казначейского учета, формирование бюджетной отчетности:										
	6	1	1	отсутствие внутренних документов УФК, регламентирующих организацию работы по ведению бюджетного и казначейского учета и формированию бюджетной отчетности по операциям исполнения федерального бюджета, казначейского обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	1	2	несоответствие документов и регистров бюджетного и казначейского учета, формируемых в электронных базах данных, утвержденным формам (отсутствие установленных реквизитов и показателей);	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	6	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности VI «Ведение бюджетного и казначейского учета и формирования отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса» (далее – направление деятельности VI) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление отражения операций в казначейском учете, в регистрах казначейского учета:										
	6	2	1	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете, в регистрах казначейского учета операций по учету поступлений и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	2	2	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	2	3	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;							
	6	2	4	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	2	5	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете, в регистрах казначейского учета операций с наличными денежными средствами и расчетов с использованием карт получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и их уполномоченных подразделений, бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	2	6	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете, в регистрах казначейского учета операций по заключению счетов казначейского учета отчетного финансового года;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
3.	Осуществление отражения операций в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета:										
	6	3	1	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по исполнению федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	3	2	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете, в регистрах бюджетного учета операций по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Составление и представление бюджетной отчетности:										
	6	4	1	неправильность составления и несвоевременность представления в МОУ ФК оперативной, периодической и годовой бюджетной отчетности по исполнению федерального бюджета, казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, бюджетных учреждений государственных	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				внебюджетных фондов Российской Федерации;							
	6	4	2	неправильность составления и несвоевременность представления в финансовые органы субъектов Российской Федерации и муниципальных образований периодической и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, по казначейскому обслуживанию исполнения бюджета территориального государственного внебюджетного фонд операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	4	3	неправильность составления и несвоевременность представления в территориальные органы государственных внебюджетных фондов и органы управления государственными внебюджетными фондами периодической и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов и операциям со	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов;							
	6	4	4	неправильность составления и несвоевременность представления получателям средств федерального бюджета, лицевые счета которым открыты в соответствующем территориальном органе Федерального казначейства, периодической и годовой бюджетной отчетности по операциям с бюджетными и денежными обязательствами;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	4	5	иные риски по пункту 4 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Размещение информации на сайте УФК в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» по направлению деятельности VI «Классификатора рисков»:										
	6	5	1	несвоевременное размещение информации об исполнении федерального бюджета, казначейском обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса на официальном сайте УФК в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	6	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VI Классификатора рисков:										
	6	6	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: VII. Организация и осуществление полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации[4]											
1.	Осуществление мероприятий, связанных с осуществлением полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов):										
	7	1	1	несоблюдение сроков принятия полномочий, утвержденных Графиком организации централизуемых полномочий;	X	–	–	X	–	–	низкий
	7	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности VII «Организация и осуществление полномочий отдельных федеральных органов исполнительной	X	–	–	X	–	–	низкий

[4] В случае осуществления УФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				власти (их территориальных органов) по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности VII) Классификатора рисков.							
2.	Осуществление ведения бюджетного учета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов):										
	7	2	1	несоответствие ведения учета доходов, администрируемых отдельными федеральными органами исполнительной власти (их территориальными органами);	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	2	2	несоответствие ведения учета нефинансовых активов, непроизведенных активов финансовых активов, обязательств, финансового результата расчетов с подотчетными лицами, расчетов по налоговым обязательствам и прочим платежам в бюджет, санкционирования расходов хозяйствующего субъекта; на забалансовых счетах;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	7	2	3	несоответствие ведения учета отдельных операций (учет имущества составляющего казну Российской Федерации, движимого имущества обращенного в собственность государства, изъятого имущества, учет операций в загранучреждениях, учет резервного фонда Президента Российской Федерации, учет государственного долга и т.п.);	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление переданных полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по начислению выплат по оплате труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и их перечислению:										
	7	3	1	неправильность начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	3	2	несоблюдение сроков и порядка выплаты заработной платы, премий, материальной помощи;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	3	3	неправильность расчетов с работниками по дополнительным выплатам (пособиям по временной нетрудоспособности, пособиям по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет, очередным отпускам, учебным отпускам,	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				компенсациям за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника, расчетов за дни служебных командировок, пособиям призывникам в армию и иным расчетам), отражения их в регистрах бюджетного учета;							
	7	3	4	необеспечение полноты и своевременности исчисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в государственные внебюджетные фонды и перечисления их в бюджеты бюджетной системы;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	3	5	неосуществление ведения расчетов с сотрудниками несписочного состава (по гражданско-правовым договорам) за оказанные услуги, несоблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственный внебюджетный фонд;	X	–	–	–	X	–	средний
	7	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Соблюдение требований, установленных Графиком документооборота при централизации учета, утвержденного соответствующим приказом Федерального казначейства:										
	7	4	1	несоблюдение требований по своевременности и порядку принятия к	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				бюджетному учету первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;							
	7	4	2	несоблюдение требований по порядку составления и своевременности формирования регистров бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	7	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Составление периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета и иной отчетности, формируемой на основании данных бюджетного учета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов):										
	7	5	1	несвоевременность представления и (или) недостоверность бюджетной отчетности;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	5	2	неправильность составления и (или) несвоевременность представления отчетности в налоговые и другие органы;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VII) Классификатора рисков:										
	7	6	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				документов) по направлению деятельности VII Классификатора рисков.							
Направление деятельности: VIII. Правовое обеспечение деятельности											
1.	Формирование и направление в Федеральное казначейство отчетности о деятельности юридического отдела:										
	8	1	1	недостоверность отчета о результативности деятельности юридического отдела;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	1	2	недостоверность отчета о правовой работе юридического отдела;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	1	3	недостоверность отчетов по судебным делам;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	1	4	несоблюдение сроков представления отчетности;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности VIII «Правовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности VIII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление правовой экспертизы проектов документов, подготовленных УФК:										
	8	2	1	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных юридическим отделом приказов УФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления);	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	8	2	2	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных юридическим отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию УФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	2	3	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации договоров, соглашений, заключенных УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	2	4	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации представлений, предписаний, предупреждений, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных УФК по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
3.	Организация работы по исполнению исполнительных документов и решений налоговых органов:										
	8	3	1	несоблюдение нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений, поступающих в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Представление интересов Минфина России и Правительства Российской Федерации в случаях, когда их представление поручено Минфину России, Федерального казначейства и УФК в судах:										
	8	4	1	несоблюдение порядка закрепления лиц, ответственных за ведение работы по представлению интересов и оформление на них доверенностей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	2	несоблюдение порядка и сроков представления отчетности по судебным делам в Минфин России;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	8	4	3	несоблюдение требований ведения электронной базы учета правовой работы и судебных дел (внесение информации по поступившим и отправленным процессуальным документам, по состоявшимся судебным заседаниям);	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	4	несвоевременное представление информации по судебным делам по запросам Федерального казначейства, Минфина России;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	5	несоответствие занятой УФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством, Минфином России;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	6	ненаправление в суд правовой позиции по существу спора;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	7	непринятие мер к своевременному получению копий судебных актов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	8	непринятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	9	иные риски по пункту 4 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях[5]:										
	8	5	1	несоблюдение порядка извещения лиц, в отношении которых ведется производство по делу об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	5	2	несоблюдение процессуальных сроков производства по делам об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	5	3	несоблюдение требований к содержанию протоколов, постановлений и определений по делам об административных правонарушениях, а также представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	5	4	неосуществление контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных уполномоченными должностными лицами УФК, в том числе несоставление протоколов об	–	–	X	X	–	–	значимый

[5] В случае осуществления УФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				административных правонарушениях по части 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;							
	8	5	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	5	6	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	5	7	неосуществление контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний в виде штрафа, вынесенных судьями федеральных судов по результатам рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, перенаправленных уполномоченными должностными лицами для рассмотрения в порядке, предусмотренном пунктом 1 части 2 статьи 29.9 Кодекса Российской	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				Федерации об административных правонарушениях;							
	8	5	8	иные риски по пункту 5 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VIII Классификатора рисков:										
	8	6	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
<u>Направление деятельности:</u> IX. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита											
1.	Осуществление в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками ведомственного контроля и внутреннего аудита:										
	9	1	1	несоблюдение порядка планирования контрольных и аудиторских мероприятий в отношении деятельности структурных подразделений УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	1	2	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении организации и проведении проверок	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				деятельности структурных подразделений УФК;							
	9	1	3	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки и внесении на рассмотрение руководству УФК отчетов о результатах проверок деятельности структурных подразделений УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	1	4	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки предложений и рекомендаций по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации казначейских рисков (в том числе бюджетных), внесению изменений в карты внутреннего контроля, а также предложения по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств, по совершенствованию систем внутреннего контроля и внутреннего аудита, по повышению эффективности внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль», «контроль по	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				уровню подчиненности», «смежный контроль» в УФК;							
	9	1	5	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении формирования и направления руководству УФК отчетности о контрольной и аудиторской деятельности;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	1	6	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	1	7	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX «Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита» (далее – направление деятельности IX) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Организация деятельности структурных подразделений УФК по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками:										
	9	2	1	несоблюдение порядка свода и анализа отчетности о результатах управления внутренними рисками, представленной структурными подразделениями УФК;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9	2	2	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство отчетности о результатах управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, а также предложений по актуализации классификаторов внутренних (операционных) казначейских рисков;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации (органами местных администраций) [6]:										
	9	3	1	несоблюдение требований порядка проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации (органами местных администраций) (далее – Порядок, Анализ ИБП, Органы контроля соответственно) и поручений руководства Федерального казначейства при планировании Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый

[6] В случае осуществления УФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9	3	2	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при проведении Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	3	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при оформлении результатов Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	4	несоблюдение сроков проведения Анализа ИБП, установленных графиком проведения УФК Анализа ИБП;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	3	5	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчета об исполнении графика проведения УФК Анализа ИБП в Федеральное казначейство;	X	–	–	–	X	–	средний
	9	3	6	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении аналитического отчета о результатах проведения Анализа ИБП в Федеральное казначейство;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9	3	7	наличие искаженной (недостоверной) информации в перечне Органов контроля, отчете об исполнении графика проведения УФК Анализа ИБП и (или) аналитическом отчете о результатах проведения Анализа ИБП, представляемых УФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	8	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита[7]:										
	9	4	1	несоблюдение требований утвержденной Минфином России Методики проведения анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита (далее – Методика ВФА, Анализ ВФА, главные администраторы соответственно) и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга и анкетирования в рамках Анализа ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	4	2	несоблюдение процедур и сроков, установленных требованиями Методики ВФА и поручениями руководства	–	–	X	–	X	–	значимый

[7] В случае осуществления УФК указанных полномочий.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				Федерального казначейства при проведении Анализа ВФА;							
	9	4	3	несоблюдение требований Методики ВФА и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчетности о результатах проведения УФК Анализа ВФА в Федеральное казначейство;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	4	4	наличие искаженной (недостоверной) информации в отчетности о результатах проведения УФК Анализа ВФА, представляемой УФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	4	5	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление организации внутреннего контроля в УФК:										
	9	5	1	несоблюдение порядка подготовки и оформления аналитической справки о результатах осуществления структурными подразделениями УФК внутреннего контроля;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	5	2	несвоевременное направление аналитической справки о результатах осуществления структурными подразделениями УФК внутреннего контроля руководителю УФК для рассмотрения;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Составление и направление в Федеральное казначейство отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в УФК:										
	9	6	1	несоблюдение порядка составления в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками отчетности о результатах осуществления контрольно-аудиторским подразделением УФК контрольных и аудиторских мероприятий;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	6	2	несоблюдение порядка составления отчетности о результатах проверок, проведенных контрольно-надзорными органами в УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	6	3	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство отчетности о контрольных и аудиторских мероприятиях, проводимых в УФК, иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				об административных правонарушениях на рассмотрение;							
	9	8	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	8	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	8	6	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	8	7	иные риски по пункту 8 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Организация работы по размещению информации на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	9	9	1	наличие искаженных (недостоверных) сведений в информации, размещаемой на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9	9	2	неразмещение (несвоевременное размещение) информации на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности IX Классификатора рисков:										
	9	10	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: X. Информационно-техническое обеспечение деятельности											
1.	Осуществление телекоммуникационного обмена информацией:										
	10	1	1	несоблюдение порядка получения дополнительных услуг по сопровождению на основе аутсорсинга;	X	–	–	X	–	–	низкий
	10	1	2	несоответствие заказа на оказание услуг утвержденной типовой форме и порядку эксплуатации и технического обслуживания;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	10	1	3	несоблюдение требований к составу и характеристикам используемого прикладного программного обеспечения (далее – ППО);	–	–	X	–	–	X	значимый
	10	1	4	несоблюдение нормативных и правовых документов (регламентов, инструкций, договоров, соглашений) по порядку передачи информации;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	1	5	несоблюдение порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи;	X	–	–	–	X	–	средний
	10	1	6	несвоевременность установки новых версий программного обеспечения (далее – ПО);	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	1	7	иные риски по пункту 1 направления деятельности «Информационно-техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности X) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление технического оснащения УФК:										
	10	2	1	несоблюдение порядка ведения учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке;	–	X	–	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	10	2	2	несоблюдение условий эксплуатации техники и эргономики;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	2	3	неправильность расчетов и обоснований дополнительной потребности в вычислительной технике (без учета количества серверов);	X	–	–	X	–	–	низкий
	10	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление планирования расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности:										
	10	3	1	несоблюдение расчетно-нормативных затрат на приобретение работ (услуг), основных средств и материальных запасов в рамках закупки товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление эксплуатации ПО в УФК:										
	10	4	1	несоблюдение порядка эксплуатации и технического обслуживания ППО в УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	4	2	отсутствие лицензий на общесистемное ППО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	4	3	применение в работе нецентрализованного ППО, в том числе в	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				разрезе исполняемых функциональных задач;							
	10	4	4	несоблюдение порядка использования информационного обеспечения – баз данных нормативно-справочной информации;	X	–	–	–	X	–	средний
	10	4	5	иные риски по пункту 4 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Использование локальных вычислительных сетей (далее – ЛВС):										
	10	5	1	отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	5	2	отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и разграничения доступа;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	5	3	отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	5	4	отсутствие, необеспечение создания и хранения архивных копий;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10	5	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Обслуживание систем инженерного обеспечения (далее – СИО) и компонентов информационно-технического обеспечения:										
	10	6	1	отсутствие и (или) неполный состав документов, подтверждающих проведение мероприятий по обслуживанию СИО, и компонентов информационно-	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				технического обеспечения исполнителями по соответствующим заключенным государственным контрактам, а также сотрудниками УФК;							
	10	6	2	отсутствие приказов о назначении ответственных за СИО и компонентов информационно-технического обеспечения;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	6	3	отсутствие утвержденной схемы коммутации СИО;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	6	4	отсутствие изменений в схеме коммутации СИО, соответствующих проведенным мероприятиям по модернизации подключений систем; неактуальность схемы коммутации СИО;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Выполнение работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (далее – СЭД):										
	10	7	1	несоблюдение порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота;	X	–	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	10	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Выполнение работ с использованием ППО «Системы управления эксплуатацией»:										
	10	8	1	отсутствие, несоблюдение порядка учета материальных ценностей;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	8	2	отсутствие, несоблюдение порядка заполнения Паспорта конфигурационных элементов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	8	3	несоблюдение порядка регистрации и выполнения заявок согласно документу «Стандарты обслуживания ИТ-систем ФК»;	–	–	X	–	–	X	значимый
	10	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Осуществление оформления и хранения в УФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в УФК услуг по сопровождению ППО:										
	10	9	1	ненадлежащее оформление и хранение в УФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в УФК услуг по сопровождению ППО, техническому обслуживанию аппаратно-программных и программно-аппаратных комплексов Федерального казначейства, предусмотренных централизованными	–	X	–	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				государственными контрактами Федерального казначейства и приказами Федерального казначейства об организации исполнения соответствующих государственных контрактов;							
	10	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности X Классификатора рисков:										
	10	10	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XI. Организация кадровой работы											
1.	Осуществление хранения персональных данных:										
	11	1	1	отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих УФК (далее – гражданские служащие) работников УФК, замещающих	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы;							
	11	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI «Организация кадровой работы» (далее – направление деятельности XI) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление учета кадров и делопроизводства по кадрам:										
	11	2	1	несоблюдение порядка организации и осуществления деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11	2	2	несоблюдение порядка работы по подготовке, оформлению проектов приказов и необходимых документов, связанных с поступлением на гражданскую службу, ее прохождением, назначением на должность гражданской службы, освобождением от замещаемой должности гражданской службы, увольнением гражданского служащего с гражданской службы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
3.	Поступление граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:										
	11	3	1	поступление гражданина на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	3	2	несоответствие квалификационных требований уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, профессиональным знаниям и умениям, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11	3	3	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия);	–	–	X	X	–	–	значимый
	11	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
4.	Поступление на работу граждан на должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, заключение трудовых договоров:										
	11	4	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	–	–	–	X	–	средний
	11	4	2	необоснованность заключения срочных трудовых договоров;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	4	3	необоснованность заключения договоров гражданско-правового характера;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	4	4	наличие условий, не предусмотренных положениями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации для договоров гражданско-правового характера;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	4	5	иные риски по пункту 4 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление формирования и хранения личных дел сотрудников УФК:										
	11	5	1	несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников УФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;	X	–	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	11	5	2	необеспечение сохранности личных дел сотрудников УФК, в том числе уволенных;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	5	3	несоблюдение требования ознакомления гражданских служащих с документами своих личных дел не реже одного раза в год;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление исчисления стажа государственной гражданской службы Российской Федерации и стажа работников УФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы:										
	11	6	1	несоблюдение порядка определения ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	6	2	несоблюдение порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление работы по предоставлению отпусков:										
	11	7	1	несоблюдение порядка исчисления сотрудникам УФК продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	7	2	несоблюдение порядка исчисления продолжительности ежегодного	X	–	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				дополнительного оплачиваемого отпуска сотрудникам УФК, имеющим ненормированный служебный день;							
	11	7	3	несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсационных выплат сотрудникам УФК за неиспользованный отпуск при освобождении от замещаемой должности и увольнении;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	7	4	несоблюдение порядка учета времени сверхурочной работы при не предоставлении сотруднику УФК дополнительного отпуска за ненормированный служебный день;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	7	5	несоблюдение сроков формирования и утверждения графика отпусков;	X	–	–	X	–	–	низкий
	11	7	6	несоблюдение порядка ведения учета использования государственными служащими и работниками отпусков в соответствии с графиком;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	7	7	иные риски по пункту 7 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Осуществление реорганизации или ликвидации государственного органа:										
	11	8	1	несоблюдение законодательства Российской Федерации о государственной гражданской службе при реорганизации	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей федеральной государственной гражданской службы;							
	11	8	2	несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей, не отнесенных к должностям федеральной государственной гражданской службы;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Осуществление ведения и хранения трудовых книжек сотрудников УФК:										
	11	9	1	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с поступлением на гражданскую службу (на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	9	2	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников УФК;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	9	3	несвоевременность выдачи трудовой книжки при прекращении служебного контракта (трудового договора);	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	11	9	4	иные риски по пункту 9 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Осуществление командирования сотрудников УФК:										
	11	10	1	несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников УФК, в том числе руководителя УФК;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Осуществление оформления и выдачи сотрудникам УФК служебных удостоверений:										
	11	11	1	отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Осуществление работы комиссий УФК:										
	11	12	1	несоблюдение порядка работы конкурсной комиссии УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	12	2	несоблюдение порядка работы аттестационной комиссии УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	12	3	несоблюдение порядка работы комиссии по проведению служебных проверок;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	12	4	иные риски по пункту 12 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Организация и обеспечение работы:										
	11	13	1	несоблюдение порядка проведения служебных проверок;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	11	13	2	несоблюдение порядка по присвоению классных чинов государственной гражданской службы;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	13	3	иные риски по пункту 13 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Организация профессионального развития гражданского служащего:										
	11	14	1	несоблюдение порядка работы по организации профессионального развития гражданских служащих;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	14	2	иные риски по пункту 14 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Осуществление рассмотрения писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультирования сотрудников УФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:										
	11	15	1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	15	2	несоблюдение порядка работы по консультированию сотрудников УФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	15	3	иные риски по пункту 15 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Формирование кадрового резерва УФК:										
	11	16	1	несоблюдение порядка формирования кадрового резерва УФК, а также	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				осуществления работы с кадровым резервом УФК;							
	11	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Утверждение штатного расписания УФК:										
	11	17	1	несоответствие утвержденного штатного расписания УФК установленной штатной численности и фонду оплаты УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	17	2	иные риски по пункту 17 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Назначение на должность гражданской службы должностных лиц с доступом к государственной тайне:										
	11	18	1	несоблюдение требований Инструкции о порядке допуска должностных лиц и граждан Российской Федерации к государственной тайне при назначении на должность гражданской службы;	–	–	X	–	–	X	значимый
	11	18	2	иные риски по пункту 18 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
19.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XI Классификатора рисков:										
	11	19	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				документов) по направлению деятельности XI Классификатора рисков.							
Направление деятельности: XII. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений											
1.	Осуществление формирования и выполнения плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год:										
	12	1	1	отсутствие утвержденного плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	1	2	несоответствие утвержденного плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год Типовому плану противодействия коррупции федерального органа исполнительной власти, одобренному Правительственной комиссией по проведению административной реформы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	1	3	невыполнение плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности XII «Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений» (далее – направление деятельности XII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:										
	12	2	1	несвоевременное представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				обязательствах имущественного характера;							
	12	2	2	несоответствие формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленной 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, ст. 3520);	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	2	3	отсутствие сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей граждан, претендующих на замещение должностей федеральной государственной гражданской службы; сведений о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей гражданских служащих, замещающих должности федеральной государственной гражданской службы, включенные в Перечень должностей федеральной государственной гражданской службы в Федеральном казначействе, при замещении которых федеральные государственные гражданские служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;							
	12	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Проведение проверки достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению:										
	12	3	1	несоблюдение норм и требований Положения о проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1065 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 39, ст. 4588);							
	12	3	2	неосуществление в УФК проверок по вопросам достоверности и полноты сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера гражданских служащих УФК и членов их семей (при наличии оснований для проведения соответствующей проверки);	–	X	–	–	X	–	значимый
	12	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Организация работы по соблюдению ограничений, связанных с прохождением гражданской службы:										
	12	4	1	несоблюдение ограничений, связанных с гражданской службой (в том числе близкого родства или свойства с	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				гражданским служащим, если замещение должности гражданской службы связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них другому);							
	12	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Организация работы по соблюдению гражданскими служащими требований о предотвращении и урегулировании конфликта интересов:										
	12	5	1	несоблюдение порядка уведомления гражданскими служащими о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12	5	2	непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление работы комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих:										
	12	6	1	несоответствие требованиям утвержденного персонального состава комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;							
	12	6	2	несоответствие требованиям оснований для заседания комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	6	3	несоответствие информации в мотивированных заключениях утвержденной структуре;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12	6	4	несоответствие требованиям вынесенных решений заседаний комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов по итогам рассмотренных вопросов;	X	–	–	X	–	–	низкий
	12	6	5	несоответствие оформления протоколов по итогам заседания комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов утвержденной структуре;	–	X	–	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	12	6	6	иные риски по пункту 6 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Организация работы по уведомлению федеральными государственными гражданскими служащими Федерального казначейства представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений:										
	12	7	1	несоблюдение порядка уведомления федеральными государственными гражданскими служащими Федерального казначейства представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений, утвержденного приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 мая 2015 г., регистрационный номер 37272);	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Организация работы по сообщениям отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации:										
	12	8	1	несоблюдение порядка сообщения отдельными категориями лиц о получении	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации;							
	12	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Организация работы по предоставлению представителю нанимателя сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых гражданин, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать:										
	12	9	1	отсутствие сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых гражданин, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать;	X	–	–	X	–	–	низкий
	12	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
10.	Размещение информации на официальном сайте УФК:										
	12	10	1	несоответствие информации требованиям к размещению и наполнению подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального Банка Российской Федерации, Пенсионного Фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации, Федерального Фонда обязательного медицинского страхования, Государственных корпораций (компаний), иных организаций, созданных на основании Федеральных законов, и требованиям к должностям, замещение которых влечет за собой размещение сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 7 октября 2013 г. № 530н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 декабря 2013 г., регистрационный	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				номер 30803; «Российская газета», 2013, № 295);							
	12	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Составление и представление отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений:										
	12	11	1	несвоевременность представления отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	–	X	–	X	–	–	средний
	12	11	2	неверное составление отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Осуществление контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам:										
	12	12	1	несоблюдение норм и требований Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ (Собрание законодательства	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				Российской Федерации, 2012, № 50 (часть 4), ст. 6953);							
	12	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XII Классификатора рисков:										
	12	13	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XIII. Административно-финансовое обеспечение деятельности											
1.	Осуществление делопроизводства УФК:										
	13	1	1	несоблюдение требований по организации единой системы делопроизводства УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	1	2	несоблюдение порядка осуществления работы по приему, учету и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	1	3	несоблюдение порядка работы с бланками документов и печатями УФК с воспроизведением Государственного	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				герба Российской Федерации, а также со штампами УФК;							
	13	1	4	несоблюдение требований оформления приказов УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	1	5	несоблюдение порядка работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	1	6	несоблюдение требований исполнительской дисциплины;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	1	7	несоблюдение порядка осуществления работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в деятельности УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	1	8	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIII «Административно-финансовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XIII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление производственного контроля в области обращения с отходами:										
	13	2	1	несоблюдение порядка работы по организации производственного контроля в области обращения с отходами, образующимися в процессе деятельности УФК;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	13	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление мероприятий по управлению имущественным комплексом УФК:										
	13	3	1	неосуществление мониторинга и реализации мероприятий по эффективному управлению имущественным комплексом УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	3	2	несоблюдение порядка оформления прав на недвижимое имущество (государственную регистрацию) в установленном законодательством Российской Федерации порядке, в том числе оформление технической и иной необходимой документации на недвижимое имущество;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	3	3	неосуществление контроля за комплексным обслуживанием и содержанием зданий УФК в соответствии с техническими регламентами, правилами и нормами производственной санитарии и пожарной безопасности;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	3	4	необеспечение контроля за регламентно-профилактическим и ремонтно-восстановительным обслуживанием систем электроснабжения, контроля доступа, газового и порошкового	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				пожаротушения, пожарной и охранной сигнализации, системы видеонаблюдения, систем вентиляции, кондиционирования, системы автоматического диспетчерского управления;							
	13	3	5	неосуществление организации контроля за регламентно-профилактическим обслуживанием дизель-генераторных установок;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	3	6	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление контроля за организацией автотранспортного обслуживания УФК:										
	13	4	1	неосуществление контроля за организацией автотранспортного обслуживания УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:										
	13	5	1	неосуществление проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
6.	Формирование и представление Паспорта территориального органа Федерального казначейства:										
	13	6	1	необеспечение формирования и свода данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства, недостоверность;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	6	2	несвоевременность представления в Федеральное казначейство Паспорта территориального органа Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд УФК:										
	13	7	1	несвоевременность планирования потребности в товарах, работах и услугах на очередной финансовый год (в рамках компетенции);	–	X	–	X	–	–	средний
	13	7	2	неосуществление организации работы по согласованию технических требований, представленных ФКУ «ЦОКР», по приобретению отдельных видов товаров, работ и услуг, закупаемых для УФК, в установленной сфере деятельности;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	7	3	несоблюдение порядка работы по подготовке заявки в ФКУ «ЦОКР» на поставку товаров, выполнение работ	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				(оказание услуг) для нужд УФК (в рамках компетенции);							
	13	7	4	несоблюдение порядка работы по участию в приемке товаров, работ, услуг для нужд УФК (в рамках компетенции);	–	X	–	X	–	–	средний
	13	7	5	несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия УФК с ФКУ «ЦОКР» (в рамках компетенции);	–	X	–	X	–	–	средний
	13	7	6	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Осуществление организации деятельности по разработке и исполнения Плана деятельности УФК на соответствующий год и их размещения на сайте УФК:										
	13	8	1	несоблюдение порядка разработки Плана УФК по исполнению Плана деятельности Федерального казначейства на соответствующий год и Основных мероприятий на соответствующий год по реализации Стратегической карты Казначейства России и подготовки отчета о результатах его выполнения;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	8	2	несоблюдение порядка по размещению на сайте УФК в сети Интернет планов деятельности УФК и отчетов о результатах их выполнения;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	13	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Осуществление мероприятий по оценке результативности деятельности отделов и сотрудников УФК, оценке результативности деятельности УФК и руководителя УФК, внешней оценке деятельности УФК:										
	13	9	1	несоблюдение порядка работы по осуществлению получения таблиц определения и оценки результативности деятельности отделов и сотрудников УФК и составления аналитической информации об оценках результативности деятельности отделов и сотрудников УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	9	2	несоблюдение порядка работы по осуществлению формирования и направления в Федеральное казначейство значений показателей оценки результативности деятельности УФК и руководителя УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	9	3	несоблюдение порядка работы по осуществлению получения и обработки информации о внешней оценке деятельности УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	9	4	иные риски по пункту 9 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
10.	Осуществление бюджетных полномочий по главе 100 «Федеральное казначейство»:										
	13	10	1	несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора доходов федерального бюджета в части поступлений по главе 100 «Федеральное казначейство», включая невыясненные поступления, по которым в распоряжении о совершении казначейского платежа глава 100 «Федеральное казначейство» указана как получатель;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	10	2	несоблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство»;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	10	3	несоблюдение порядка осуществления по главе 100 «Федеральное казначейство» бюджетного учета предоставленных бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) и задолженности по ним, включая проценты за пользование бюджетным кредитом, штрафы и пени;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	10	4	несоблюдение порядка осуществления по главе 100 «Федеральное казначейство»	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				начисления процентов по бюджетным кредитам на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), штрафов и пени;							
	13	10	5	несоблюдение порядка составления прогноза кассовых поступлений по доходам по главе 100 «Федеральное казначейство»;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	10	6	иные риски по пункту 10 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIII Классификатора рисков:										
	13	11	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XIV. Функционирование контрактной системы											
1.	Осуществление поддержания функционирования контрактной системы, в том числе ЕИС:										
	14	1	1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению обращений органов исполнительной и законодательной власти субъектов Российской Федерации (за	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				исключением высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации), органов местного самоуправления, судебных органов (за исключением Верховного суда Российской Федерации и Конституционного суда Российской Федерации), правоохранительных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), контрольных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), региональных и муниципальных заказчиков, территориальных органов и подведомственных организаций (учреждений) федеральных заказчиков, кредитных организаций и отдельных видов юридических лиц (за исключением закрепленных за центральным аппаратом Федерального казначейства), граждан и организаций (поступивших непосредственно в УФК), связанных с вопросами функционирования контрактной системы, ЕИС и смежных информационных систем в сфере закупок;							

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	14	1	2	несоблюдение порядка представления на основании обращений выписок, аналитической и статистической информации из Реестра контрактов, заключенных заказчиками, Реестра банковских гарантий и иных реестров, ведение которых осуществляется в ЕИС и смежных информационных системах в сфере закупок;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	3	несоблюдение порядка работы по обобщению и систематизации поступивших обращений и формирования отчетной информации для Центров компетенции в сфере закупок и центрального аппарата Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	4	несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия с органами государственной власти субъекта Российской Федерации, органами местного самоуправления, физическими и юридическими лицами по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	5	несоблюдение порядка работы по формированию предложений по развитию функционала и устранению недостатков	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				функционирования ЕИС и смежных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок, сформированных, в том числе, по результатам рассмотрения обращений и в рамках взаимодействия с клиентами УФК;							
	14	1	6	несоблюдение порядка работы по осуществлению информирования и консультирования по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	7	несоблюдение порядка работы по осуществлению обучения сотрудников структурных подразделений УФК в части применения методик и регламентов по работе в ЕИС, подготовленных центральным аппаратом Федерального казначейства, а также их ознакомление со справочными материалами и разъяснениями центрального аппарата Федерального казначейства по вопросам функционирования контрактной системы;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	8	несоблюдение порядка работы по осуществлению сбора, обобщения и	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				систематизации типовых обращений по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем на основании данных, поступивших из УФК, а также представление обобщенных обращений в центральный аппарат Федерального казначейства[8];							
	14	1	9	несоблюдение порядка работы по осуществлению обобщения и анализа информации, поступающей из УФК, о массовых недостатках, ошибках (технологических, методологических, организационных) в функционировании контрактной системы и работе ЕИС, а также представлению обобщенных данных в центральный аппарат Федерального казначейства[9];	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	10	несоблюдение порядка работы по осуществлению оперативного консультирования сотрудников УФК по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем, в том числе на основании разъяснений, материалов,	–	X	–	–	X	–	значимый

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

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				представленных центральным аппаратом Федерального казначейства[10];							
	14	1	11	несоблюдение порядка работы по осуществлению представления аналитических отчетов по запросам центрального аппарата Федерального казначейства[11];	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	12	несоблюдение порядка работы по осуществлению формирования предложений для центрального аппарата Федерального казначейства по развитию функционала (устранению недостатков) ЕИС и смежных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок[12];	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	13	несоблюдение порядка работы по осуществлению подготовки и распространения справочных и обучающих материалов, проведения	–	X	–	–	X	–	значимый

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

[11] Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

[12] Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				семинаров и тренингов сотрудников УФК по работе в ЕИС, в том числе на основании методик, справочных и обучающих материалов центрального аппарата Федерального казначейства[13];							
	14	1	14	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XIV) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIV Классификатора рисков:										
	14	2	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XV. Технологическое обеспечение деятельности											
1.	Осуществление внедрения технологических регламентов в составе информационных систем (далее – ИС):										
	15	1	1	отсутствие рабочей группы по внедрению технологического регламента;	–	X	–	–	X	–	значимый

[13] Действие риска применимо в отношении УФК по субъектам Российской Федерации, которые решением руководителя Федерального казначейства наделены полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	15	1	2	несоблюдение требований Методики внедрения технологических регламентов в части наличия и комплектности документов по внедрению технологического регламента;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	1	3	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов в эксплуатацию, установленных Федеральным казначейством;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	1	4	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XV «Технологическое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XV) Классификатора рисков.	X	–	–	–	X	–	средний
2.	Осуществление приведения рабочих процессов УФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:										
	15	2	1	несоблюдение порядка работы по взаимодействию со службой сопровождения ИС в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	2	2	несоблюдение порядка осуществления регистрации и отслеживания инцидентов	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;							
	15	2	3	несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания ИС при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	2	4	несоблюдение порядка осуществления взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	2	5	иные риски по пункту 2 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление контроля за соответствием нового (доработанного) программного обеспечения функциональным требованиям:										
	15	3	1	несоответствие рабочих процессов требованиям утвержденных технологических регламентов;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	15	3	2	несоблюдение порядка осуществления формирования функциональных требований по изменению ИС, направление Запроса на развитие информационных систем в Федеральное казначейство;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление формирования и передачи оперативной информации в ИС «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства»:										
	15	4	1	необеспечение подготовительных технологических процессов для формирования отчетов в ИС «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства» и контроля своевременности формирования подготовительных проверочных отчетов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	4	2	несвоевременное предоставление отчетов в ИС «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства», в том числе отчетов с коррекцией;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	4	3	отсутствие мониторинга загрузки данных в ИС «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				центрального аппарата Федерального казначейства», не доведение квитков о прохождении логического контроля до соответствующего структурного подразделения УФК для внесения исправлений в учетные или справочные данные;							
	15	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление представления в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности УФК:										
	15	5	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации, приемочных испытаний ИС ФК;	–	X	–	–	–	X	значимый
	15	5	2	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части технологической регламентации;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление поддержки технологической деятельности УФК при использовании ГИИС «Электронный бюджет»:										
	15	6	1	несоблюдение порядка работы по поддержке технологической деятельности	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				УФК при использовании ГИИС «Электронный бюджет»;							
	15	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XV Классификатора рисков:										
	15	7	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XVI. Обеспечение режима секретности и безопасности информации											
1.	Осуществление организации деятельности по обеспечению режима секретности и безопасности информации:										
	16	1	1	отсутствие согласований назначения соответствующих должностных лиц специализированного структурного подразделения с органами Федеральной службы безопасности Российской Федерации (далее – ФСБ России), Федеральной службы по техническому и экспортному контролю Российской Федерации (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством;	–	–	X	–	–	X	значимый
	16	1	2	отсутствие постоянно действующей технической комиссии по защите	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				государственной тайны (приказа о ее создании, утвержденного Положения, планов работы, протоколов заседаний, отметок о выполненных мероприятиях);							
	16	1	3	неукомплектованность специализированного структурного подразделения средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);	–	–	X	–	–	X	значимый
	16	1	4	неосуществление или некачественное осуществление планирования мероприятий по обеспечению безопасности информации (отсутствие планов работы, отметок о выполненных мероприятиях), отсутствие внутренних организационно-распорядительных документов по защите информации.	–	–	X	–	–	X	значимый
2.	Осуществление организации защиты персональных данных:										
	16	2	1	отсутствие распорядительных документов УФК, регламентирующих порядок организации и проведения работ по обеспечению безопасности персональных данных;	–	–	X	–	–	X	значимый
	16	2	2	несоответствие нормативным правовым актам Российской Федерации	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				распорядительных документов УФК, регламентирующих порядок организации и проведения работ по обеспечению безопасности персональных данных.							
3.	Осуществление организации безопасности связи:										
	16	3	1	несоблюдение требований Указа Президента Российской Федерации от 17 марта 2008 г. № 351 «О мерах по обеспечению информационной безопасности Российской Федерации при использовании информационно-телекоммуникационных сетей международного информационного обмена»;	–	–	X	–	–	X	значимый
	16	3	2	несоблюдение требований по организации защищенного документооборота между УФК и территориально удаленными отделами УФК, сторонними организациями.	–	–	X	–	–	X	значимый
4.	Осуществление организации криптографической защиты информации:										
	16	4	1	отсутствие действующей лицензии органа ФСБ России, необходимой для работы с шифровальными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	16	4	2	отсутствие поэкземплярного учета используемых средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ), эксплуатационной и технической документации к ним, ключевых документов (носителей);	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	4	3	отсутствие проверок готовности обладателей конфиденциальной информации к самостоятельному использованию СКЗИ (отсутствие заключений о специальной подготовке и допуске к самостоятельной работе со средствами криптографической защиты информации);	–	–	X	–	–	X	значимый
	16	4	4	отсутствие обучения лиц, использующих СКЗИ, учета лиц (отсутствие утвержденного списка лиц, допущенных к использованию СКЗИ, журнала учета пользователей СКЗИ);	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	4	5	несоответствие спецпомещений органа криптографической защиты информации требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации.	–	X	–	–	X	–	значимый
5.	Осуществление использования средств защиты информации:										
	16	5	1	неиспользование либо неэффективное использование средств защиты информации;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	16	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XVI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» (далее – направление деятельности XVI) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление контроля состояния защиты информации:										
	16	6	1	отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых специализированным структурным подразделением в рамках внутреннего контроля и отчетности по ним;	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	6	2	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отметок в техническом паспорте);	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	6	3	неустранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством.	–	–	X	–	–	X	значимый
7.	Осуществление организации работы Регионального центра регистрации УЦ ФК (РЦР):										
	16	7	1	несоблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	16	7	2	несоблюдение требований Порядка реализации Федеральным казначейством функций аккредитованного удостоверяющего центра и исполнения его обязанностей, утвержденного приказом Федерального казначейства от 16 марта 2020 г. № 11н;	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	7	3	невыполнение указаний и требований по вопросу организации работы РЦР, доведенных письмами Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	7	4	несоблюдение правил использования и хранения ключей электронных подписей Операторов РЦР и Удаленных региональных центров регистрации УЦ.	–	–	X	–	–	X	значимый
8.	Осуществление организации пропускного и внутриобъектового режимов:										
	16	8	1	отсутствие физической охраны;	–	–	X	–	–	X	значимый
	16	8	2	отсутствие пропускного и внутриобъектового режимов;	–	–	X	–	–	X	значимый
	16	8	3	необеспеченность техническими средствами охраны, видеонаблюдения и контроля доступа, (отсутствие их использования (эксплуатации)).	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XVI Классификатора рисков:										
	16	9	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XVII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства											
1.	Внутренние (операционные) казначейские риски по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства, идентификация которых осуществляется в соответствии с установленным Федеральным казначейством порядком.										
Направление деятельности: XVIII. Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере											
1.	Планирование деятельности в сфере осуществления государственного финансового контроля:										
	18	1	1	неосуществление, ненадлежащее осуществление формирования плана контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на предстоящий год с учетом риск-ориентированного подхода и изменений к нему на основании поручений Федерального казначейства, решений руководителя УФК, принятых в соответствии с его компетенцией,	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				предложений контрольно-ревизионных отделов УФК, и контроля за его выполнением;							
	18	1	2	несвоевременность размещения плана контрольных мероприятий УФК и изменений к нему на официальном сайте УФК в сети Интернет, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в сети Интернет;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18	1	3	несоблюдение установленного порядка организации работ по привлечению независимых экспертов, специалистов к проведению контрольных мероприятий УФК;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18	1	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования и учета нагрузки на сотрудников контрольно-ревизионных отделов УФК при участии в контрольных мероприятиях УФК с учетом их привлечения к контрольным мероприятиям Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	18	1	5	необеспечение представления в Федеральное казначейство и неподдержание в актуальном состоянии информации о должностных лицах УФК, привлекаемых к участию в контрольных мероприятиях Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	18	1	6	несоблюдение требований к формированию и ведению Реестра контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, к участию в которых привлекаются сотрудники УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	18	1	7	несоблюдение требований к формированию и ведению реестра внеплановых контрольных мероприятий УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	18	1	8	неосуществление, ненадлежащее осуществление мониторинга проведения контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере;	–	X	–	–	X	–	значимый
	18	1	9	неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия при формировании плана контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				соответствующий год по вопросам планирования деятельности, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;							
	18	1	10	неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия в ходе выполнения плана контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на соответствующий год по вопросам планирования деятельности, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;	X	–	–	X	–	–	низкий
	18	1	11	иные риски по пункту 1 направления деятельности XVIII «Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере» (далее – направление деятельности XVIII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление организации и проведения контрольных мероприятий:										
	18	2	1	несоблюдение требований нормативных правовых актов Российской Федерации, регламентирующих организацию и	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере;							
	18	2	2	несоблюдение требований, ведомственных правовых актов Федерального казначейства, регламентирующих вопросы организации контроля в финансово-бюджетной сфере;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18	2	3	неоформление, ненадлежащее оформление приказов и удостоверений на право проведения контрольных мероприятий в том числе неоформление ненадлежащее оформление приказов о продлении, о приостановлении, о возобновлении контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы;	–	X	–	X	–	–	средний
	18	2	4	неосуществление ведения, ненадлежащее ведение журнала выдачи удостоверений на право проведения контрольных мероприятий, учет бланков строгой отчетности и бланков удостоверений;	–	X	–	X	–	–	средний
	18	2	5	неосуществление, ненадлежащее осуществление присвоения (мониторинга присвоения в прикладном программном обеспечении) идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				контрольно-ревизионными отделами УФК и контроля за их указанием в документах, формируемым в ходе и по результатам контрольных мероприятий;							
	18	2	6	отсутствие и (или) несоответствие данных по результатам проведения контрольных мероприятий контрольно-ревизионными отделами УФК в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере, на официальном сайте УФК в сети Интернет, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в сети Интернет, в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд), а также в отчетах УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	18	2	7	неосуществление приема от контрольно-ревизионных подразделений УФК материалов контрольных мероприятий;	–	X	–	X	–	–	средний
	18	2	8	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление организации работы контрольной комиссии УФК:										
	18	3	1	неосуществление, ненадлежащее осуществление информационного и организационно-технического обеспечения деятельности контрольной комиссии УФК, мониторинга исполнения решений руководителя (заместителя руководителя) УФК, принятых по предложениям контрольной комиссии УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XVIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление проверки и свода данных контрольно-ревизионных отделов УФК, формирования и представления в Федеральное казначейство отчетности по результатам контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях, в том числе:										
	18	4	1	несоответствие сведений, отраженных в отчетах, исходным материалам, их недостоверность;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	18	4	2	отсутствие единообразия в отражении показателей, содержащих одинаковую смысловую нагрузку, в различных формах отчетности, в том числе в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18	4	3	несоблюдение установленных сроков подготовки сводной информации, справок, аналитических документов и отчетности по осуществлению УФК контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности XVIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XVIII Классификатора рисков:										
	18	5	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XVIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
Направление деятельности: XIX. Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере											
1.	Планирование контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере:										
	19	1	1	несоблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных ведомственными актами Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	19	1	2	несоблюдение надлежащего формирования информации о потребности в экспертизах (исследованиях) при проведении контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере сведений, необходимых для организации привлечения независимых экспертов (экспертной организации), специалистов иных государственных органов, ФКУ «ЦОКР», а также экспертного заключения;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19	1	3	неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования привлечения сотрудников к участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях Федерального казначейства в установленном порядке, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	19	1	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования и учета нагрузки на сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК по участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях УФК с учетом привлечения сотрудников УФК к контрольным мероприятиям Федерального казначейства, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19	1	5	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIX «Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» (далее – направление деятельности XIX) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Организация и проведение контрольных мероприятий:										
	19	2	1	несоблюдение требований, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими вопросы контроля в финансово-бюджетной сфере;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	19	2	2	несоблюдение требований, установленных ведомственными правовыми актами, регламентирующими вопросы организации и осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере;	–	–	X	–	–	X	значимый
	19	2	3	ненаправление, несвоевременное направление объекту контроля копии решений о приостановлении, о возобновлении и прекращении контрольного мероприятия;	–	X	–	X	–	–	средний
	19	2	4	невнесение сведения о проведенных контрольных мероприятиях УФК в финансово-бюджетной сфере, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в прикладное программное обеспечение Федерального казначейства, автоматизирующее контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;	–	X	–	X	–	–	средний
	19	2	5	несоответствие данных содержащихся в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере, на официальном сайте УФК, в	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, а также закупок для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации, муниципальных нужд, финансовое обеспечение которых частично или полностью осуществляется за счет субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, из федерального бюджета), первичным документам;							
	19	2	6	несоблюдение установленных Федеральным казначейством сроков осуществления контрольных мероприятий по централизованным заданиям	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				Федерального казначейства и внеплановых контрольных мероприятий по заданиям Федерального казначейства, непредставление материалов по результатам контрольных мероприятий в Федеральное казначейство, несоблюдение сроков реализации материалов контрольных мероприятий, установленных централизованными заданиями Федерального казначейства, а также неисполнение иных поручений Федерального казначейства по вопросам осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере;							
	19	2	7	несоблюдение форм и требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, установленных соответствующим приказом Федерального казначейства;	–	–	X	–	–	X	значимый
	19	2	8	неправильная квалификация нарушений законодательства, выявленных УФК по результатам осуществления контрольных мероприятий, в том числе осуществляемых в соответствии со статьей 269.2 БК РФ;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	19	2	9	несоответствие и (или) отражение не в полном объеме в акте проверки (ревизии) информации по вопросам, содержащимся в программе проверки (ревизии);	–	–	X	–	X	–	значимый
	19	2	10	нерассмотрение, ненадлежащее рассмотрение возражений объекта контроля;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19	2	11	необоснованность расхождений по выявленным нарушениям, указанным в отчете о результатах контрольного мероприятий и в акте проверки (ревизии);	–	–	X	–	X	–	значимый
	19	2	12	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление организации работы по реализации результатов проведенных контрольных мероприятий:										
	19	3	1	несвоевременность представления на контрольную комиссию УФК материалов по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	2	несвоевременность осуществления подготовки и направления объектам контроля представлений и предписаний по результатам контрольных мероприятий в соответствии с требованиями	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				нормативных правовых актов, регламентирующих порядок осуществления контроля;							
	19	3	3	невыполнение, ненадлежащее, несвоевременное выполнение решений руководства Федерального казначейства, принятых по предложениям контрольной комиссии Федерального казначейства, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий Федерального казначейства, неосуществление контроля за выполнением таких решений контрольно-ревизионными отделами УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	4	невыполнение, ненадлежащее выполнение решений руководителя (заместителя руководителя) УФК по предложениям контрольной комиссии УФК, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	5	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении уведомлений о применении бюджетных мер принуждения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	6	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением объектами контроля представлений и	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий;							
	19	3	7	неосуществление, ненадлежащее осуществление организации работы по применению к должностному лицу объекта контроля, не исполнившему представление и (или) предписание, выданное по результатам контрольного мероприятия, мер ответственности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	8	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:										
	19	4	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий и состава административных правонарушений, а также непроведение (в случаях необходимости) административных расследований по выявленным фактам административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	4	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	19	4	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	–	X	–	X	–	–	средний
	19	4	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	4	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	19	4	6	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	4	7	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Размещение информации по результатам проведенных контрольных мероприятий в информационных системах:										
	19	5	1	неразмещение, несвоевременное размещение информации по результатам проведенных соответствующим	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК на официальном сайте УФК и в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд);							
	19	5	2	неразмещение, несвоевременное, неполное размещение внесенных сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятиях УФК в финансово-бюджетной сфере, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				административных правонарушениях в прикладное программное обеспечение Федерального казначейства, автоматизирующее контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере;							
	19	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Взаимодействие с Федеральным казначейством, контрольно-надзорными, правоохранительными и иными органами:										
	19	6	1	несоблюдение порядка взаимодействия с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер, с контрольными органами в сфере закупок по постановлениям, вынесенным ими о назначении административного наказания по протоколам об административных правонарушениях, составленным в ходе проведения контрольных мероприятий;	–	X	–	X	–	–	средний
	19	6	2	ненаправление, несвоевременное, неполное направление в органы прокуратуры и правоохранительные органы информации о выявленных нарушениях бюджетного	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при осуществлении контроля в финансово-бюджетной сфере;							
	19	6	3	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Рассмотрение письменных обращений по вопросам проведения контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере:										
	19	7	1	необеспечение надлежащего рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию соответствующего структурного подразделения УФК, необеспечение в установленном порядке принятия по ним решений и направления заявителям ответов в установленный законодательством Российской Федерации срок;	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	19	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIX Классификатора рисков:										
	19	8	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XX. Осуществление надзора за аудиторской деятельностью											
1.	Организация и проведение внешних проверок качества аудиторских организаций:										
	20	1	1	несоответствие требованиям нормативных правовых актов порядка назначения и подготовки, проведения внешних проверок качества работы аудиторских организаций, а также применения мер воздействия, включая контроль за исполнением решения о мере воздействия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	20	1	2	несоблюдение требований к выявлению и предупреждению фактов нарушения требований Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов аудиторскими организациями;							
	20	1	3	неосуществление анализа и обобщения материалов проверок, несвоевременность подготовки и представления информации, справок, отчетов, аналитических документов по осуществлению внешнего контроля качества работы аудиторских организаций в том числе в центральный аппарат Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	20	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности XX «Осуществление надзора за аудиторской деятельностью» (далее – направление деятельности XX) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:										
	20	2	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	20	2	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	20	2	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	–	X	–	X	–	–	средний
	20	2	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений, постановлений по делам об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	20	2	5	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	20	2	6	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	20	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Планирование внешних проверок качества работы аудиторских организаций:										
	20	3	1	несоответствие требованиям нормативных правовых актов порядка планирования проверок внешнего контроля качества работы аудиторских организаций и	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				согласования проведения внеплановых проверок;							
	20	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Внесение информации об исполнении государственной функции по внешнему контролю качества работы аудиторских организаций в автоматизированную систему:										
	20	4	1	несоблюдение порядка размещения информации по результатам проведенных внешних проверок качества работы аудиторских организаций в федеральной государственной информационной системе «Единый реестр проверок»;	–	X	–	X	–	–	средний
	20	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Рассмотрение жалоб на действия (бездействие) аудиторских организаций, нарушающих требования Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, кодекса профессиональной этики аудиторов, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций:										
	20	5	1	несоблюдение порядка рассмотрения жалоб на действия (бездействие) аудиторских организаций, нарушающих требования Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, кодекса профессиональной этики аудиторов,	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				правил независимости аудиторов и аудиторских организаций;							
	20	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XX Классификатора рисков:										
	20	6	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XXI. Предоставление субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета											
1.	Организация и осуществление работы по предоставлению субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета (далее – Кредит):										
	21	1	1	несоблюдение порядка взаимодействия УФК с органом, уполномоченным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) на получение Кредита;	X	–	–	X	–	–	низкий
	21	1	2	несоблюдение порядка проверки и обработки документов, связанных с предоставлением Кредита;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21	1	3	несоблюдение порядка предоставления Кредита, ненадлежащий контроль за соблюдением сроков по возврату Кредита	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				и уплатой процентов за пользование Кредитом;							
	21	1	4	неправильный расчет штрафов и пеней за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, связанных с возвратом Кредита;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21	1	5	несоблюдение порядка и сроков представления в Федеральное казначейство информации о предоставленных Кредитах;	X	–	–	X	–	–	низкий
	21	1	6	несвоевременность направления в территориальный орган Федерального казначейства, уполномоченный обеспечивать проведение операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на едином счете бюджета Заявки на средства федерального бюджета для предоставления субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	21	1	7	иные риски по пункту 1 направления деятельности УФК XXI «Предоставление	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета» (далее – направление деятельности XXI) Классификатора рисков.							
2.	Осуществление бюджетного учета по предоставленному Кредиту по главе 100 «Федеральное казначейство»:										
	21	2	1	несоблюдение порядка бюджетного учета по предоставленному Кредиту и задолженности по нему, включая проценты за пользование Кредитом, штрафы и пени;	–	X	–	X	–	–	средний
	21	2	2	несоблюдение правил начисления процентов за пользование Кредитом, штрафов и пеней;	–	X	–	X	–	–	средний
	21	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Обращение взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту:										
	21	3	1	несоблюдение порядка обращения взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	21	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XXI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XXI Классификатора рисков:										
	21	4	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XXI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
Направление деятельности: XXII. Казначейское сопровождение средств											
1.	Ведение лицевых счетов для учета операций неучастника бюджетного процесса и лицевых счетов для учета операций со средствами юридических лиц при казначейском сопровождении:										
	22	1	1	несоблюдение порядка открытия и ведения лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса и лицевых счетов для учета операций со средствами юридических лиц при казначейском сопровождении в УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XXII «Казначейское сопровождение средств» (далее – направление деятельности XXII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.	Проведение и учет операций с целевыми средствами федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации, местного бюджета:										
	22	2	1	несоблюдение порядка учета операций со средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся участниками бюджетного процесса, лицевые счета которым открыты в УФК, в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период, актами Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства, регулирующими казначейское сопровождение средств;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление перечислений за счет целевых средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ, местного бюджета:										
	22	3	1	несоблюдение порядка проведения от имени и по поручению клиентов казначейских платежей за счет целевых средств с лицевых счетов для учета	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				операций неучастников бюджетного процесса и лицевых счетов для учета операций со средствами юридических лиц при казначейском сопровождении, открытых в УФК в установленном порядке;							
	22	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Санкционирование расходов юридических лиц (индивидуальных предпринимателей, крестьянских (фермерских) хозяйств) – получателей целевых средств:										
	22	4	1	несоблюдение порядка санкционирования расходов с лицевых счетов для учета операций неучастника бюджетного процесса и лицевых счетов для учета операций со средствами юридических лиц при казначейском сопровождении, открытых юридическим лицам (индивидуальным предпринимателям, крестьянским (фермерским) хозяйствам) в УФК, включая средства по государственному оборонному заказу, в соответствии с законодательством Российской Федерации;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5.	Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами:										
	22	5	1	несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами юридических лиц и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт в целях осуществления выплат по оплате труда с учетом начислений и социальных выплат, иных выплат в пользу работников, а также лиц, не состоящих в штате юридических лиц, привлеченных для достижения целей, определенных при предоставлении целевых средств, командировочных расходов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:										
	22	6	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	6	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	6	3	несоблюдения порядка оформления установленных Федеральным	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;							
	22	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Формирование и доведение до клиентов выписок из лицевых счетов:										
	22	7	1	несоблюдение порядка формирования и доведения до клиентов выписок из лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса и лицевых счетов для учета операций со средствами юридических лиц при казначейском сопровождении, открытых в УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Осуществление уточнения, возврата невыясненных поступлений:										
	22	8	1	несоблюдение порядка уточнения платежей, возврата платежей, направления Запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам, поступившим на счета, открытые УФК для учета операций со средствами неучастников бюджетного процесса	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				и лицевые счета для учета операций со средствами юридических лиц при казначейском сопровождении, и учтенным как невыясненные поступления;							
	22	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Осуществление контроля за соответствием данных полученной выписки банка проведенным операциям:										
	22	9	1	несоответствие данных полученной выписки банка проведенным операциям на лицевых счетах для учета операций неучастников бюджетного процесса и лицевых счетах (разделах на лицевых счетах) для учета операций со средствами юридических лиц при казначейском сопровождении, неподтверждение поступлений по выписке банка по счету УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XXII.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Представление отчетности по казначейскому сопровождению средств:										
	22	10	1	несоблюдение порядка представления информации по казначейскому сопровождению целевых средств в соответствии с запросами государственных (муниципальных)	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				заказчиков, заказчиков - учреждений, головных исполнителей, получателей средств федерального бюджета, получателей субсидий, бюджетных инвестиций и взносов в уставной капитал, получателей средств авансового платежа (расчетов) по соглашениям, государственным контрактам, договорам о капитальных вложениях, контрактам учреждений, договорам о проведении капитального ремонта, договорам (контрактам), а также получателя средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), органа исполнительной власти субъекта Российской Федерации (муниципального образования);							
	22	10	2	несоблюдение порядка формирования и направления в Управление Федерального казначейства по г. Москве аналитической отчетности по казначейскому сопровождению;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
11.	Формирование идентификатора при казначейском сопровождении средств:										
	22	11	1	несоблюдение порядка формирования идентификатора соглашения, государственного контракта, договора о капитальных вложениях, договора о проведении капитального ремонта при казначейском сопровождении средств;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Перечисление остатков субсидий и средств от возврата дебиторской задолженности:										
	22	12	1	несоблюдение порядка перечисления территориальным органом Федерального казначейства остатков субсидий и средств от возврата дебиторской задолженности в доход федерального бюджета при отсутствии решения главного распорядителя средств федерального бюджета о полном или частичном использовании указанных средств;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Осуществление казначейского обеспечения обязательств:										
	22	13	1	несоблюдение порядка осуществления казначейского обеспечения обязательств	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				при казначейском сопровождении целевых средств;							
	22	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Осуществление операций по перечислению территориальными органами Федерального казначейства от имени получателя средств федерального бюджета субсидий юридическим лицам при казначейском сопровождении средств указанных субсидий:										
	22	14	1	несоблюдение порядка осуществления операций по перечислению территориальными органами Федерального казначейства от имени получателя средств федерального бюджета субсидий юридическим лицам при казначейском сопровождении средств указанных субсидий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	14	2	иные риски по пункту 14 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Приостановление операций по лицевым счетам:										
	22	15	1	несоблюдение порядка приостановления (отмены приостановления) операций по лицевым счетам и отказа в проведении ранее приостановленной операции при казначейском сопровождении средств государственного оборонного заказа;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	22	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Отказ в принятии к исполнению распоряжений о совершении казначейского платежа:										
	22	16	1	несоблюдение порядка и сроков направления в Федеральную службу по финансовому мониторингу уведомлений об отказе в принятии к исполнению распоряжений о совершении казначейского платежа при нарушении режима лицевого счета при казначейском сопровождении средств государственного оборонного заказа;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Исполнение регламента проведения территориальными органами Федерального казначейства в случаях, установленных Правительством Российской Федерации, проверки фактически поставленных товаров (выполненным работам, оказанным услугам), с использованием фото - и видеотехники на соответствие информации, указанной в государственном контракте, договоре о капитальных вложениях, контракте учреждения, договоре о проведении капитального ремонта, договоре (контракте), документах, подтверждающих возникновение денежных обязательств юридических лиц, при осуществлении казначейского сопровождения средств в соответствии с Федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период:										
	22	17	1	несоблюдение требований Регламента проведения территориальными органами Федерального казначейства в случаях,	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				установленных Правительством Российской Федерации, проверки фактически поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), с использованием фото - и видеотехники на соответствие информации, указанной в государственном контракте, договоре о капитальных вложениях, контракте учреждения, договоре о проведении капитального ремонта, договоре (контракте), документах, подтверждающих возникновение денежных обязательств юридических лиц, при осуществлении казначейского сопровождения средств в соответствии с Федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период;								
	22	17	2	иные риски по пункту 17 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Исполнение порядка осуществления территориальными органами Федерального казначейства в случаях, установленных Правительством Российской Федерации, проверки соответствия фактических затрат по результатам финансово-хозяйственной деятельности по государственному контракту, договору о капитальных вложениях, контракту учреждения, договору о проведении капитального ремонта, договору (контракту), соглашению данным раздельного учета, отраженным в информационных системах юридических лиц, в которых осуществляется ведение бухгалтерского и управленческого учета,										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	информации, содержащейся в первичных учетных документах по указанным государственному контракту, договору о капитальных вложениях, контракту учреждения, договору о проведении капитального ремонта, договору (контракту), соглашению, и (или) информации о структуре цены государственного контракта, договора о капитальных вложениях, контракта учреждения, договора о проведении капитального ремонта, договора (контракта), суммы средств, предусмотренных соглашением, с проведением анализа экономической обоснованности затрат при осуществлении казначейского сопровождения средств в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период:										
	22	18	1	несоблюдение требований порядка осуществления территориальными органами Федерального казначейства в случаях, установленных Правительством Российской Федерации, проверки соответствия фактических затрат по результатам финансово-хозяйственной деятельности по государственному контракту, договору о капитальных вложениях, контракту учреждения, договору о проведении капитального ремонта, договору (контракту), соглашению данным раздельного учета, отраженным в информационных системах юридических лиц, в которых осуществляется ведение бухгалтерского и управленческого учета, информации, содержащейся в первичных учетных документах по указанным государственному контракту, договору о капитальных вложениях, контракту	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				учреждения, договору о проведении капитального ремонта, договору (контракту), соглашению, и (или) (или)и (или) информации о структуре цены государственного контракта, договора о капитальных вложениях, контракта учреждения, договора о проведении капитального ремонта, договора (контракта), суммы средств, предусмотренных соглашением, с проведением анализа экономической обоснованности затрат при осуществлении казначейского сопровождения средств в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период;							
	22	18	2	иные риски по пункту 18 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
19.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XXII Классификатора рисков:										
	22	19	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				деятельности XXII Классификатора рисков.							
XXIII. Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые УФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности											
1.	Формирование положения о соответствующем структурном подразделении УФК:										
	23	1	1	несоответствие функций, предусмотренных положением о соответствующем структурном подразделении УФК, функциям, установленным соответствующим правовым актом Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	23	1	2	отсутствие актуального утвержденного положения о соответствующем структурном подразделении УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	23	1	3	иные риски по пункту 1 раздела XXIII «Внутренние (операционные) казначейские риски, используемые УФК при осуществлении управления внутренними (операционными) казначейскими рисками по всем направлениям деятельности» (далее – раздел XXIII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.	Формирование должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК:										
	23	2	1	несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	23	2	2	отсутствие актуальных утвержденных должностных регламентов сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	23	2	3	иные риски по пункту 2 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Управление внутренними (операционными) казначейскими рисками, осуществление внутреннего контроля в соответствующем структурном подразделении УФК:										
	23	3	1	отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков;	–	–	X	X	–	–	значимый
	23	3	2	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками соответствующего структурного подразделения УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	23	3	3	отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК перечня	–		X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				операций, действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности;							
	23	3	4	отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	23	3	5	несоблюдение порядка ведения соответствующим структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	–	X	–	X	–	–	средний
	23	3	6	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	–	–	X	X	–	–	значимый
	23	3	7	иные риски по пункту 3 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Формирование показателей оценки результативности по соответствующему направлению деятельности УФК:										
	23	4	1	недостоверность значений показателей оценки результативности по соответствующему направлению деятельности УФК;	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	23	4	2	неосуществление формирования показателей оценки результативности по соответствующему направлению деятельности УФК;	X	–	–	X	–	–	низкий
	23	4	3	иные риски по пункту 4 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Использование технологических (технических) регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности УФК:										
	23	5	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по соответствующему направлению деятельности УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	23	5	2	несоблюдение порядка осуществления регистрации и отслеживания инцидентов в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;	–	X	–	–	X	–	значимый
	23	5	3	несоблюдение порядка осуществления взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				(доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;							
	23	5	4	иные риски по пункту 5 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по разделу XXIII Классификатора рисков:										
	23	6	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по разделу XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий