УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства
от «____»_____2023 г. №____

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 № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности I «Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской	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)	
				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 установленных приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации	–	–	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 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 Управления Федерального казначейства, Центра специализации по учету и распределению поступлений, администрируемых налоговыми органами – Управления Федерального казначейства по Тульской области, (далее – УФК, Центр специализации соответственно);	–	–	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[1];	–	–	X	X	–	–	значимый

[1] Данная функция в части поступлений, администрируемых налоговыми органами, осуществляется Центром специализации.

№ 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	3	2	несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты[2];	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	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	4	1	несоблюдение порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	2	несоблюдение порядка распределения и перечисления платежей, перечисленных в иностранной валюте, в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	3	несоблюдение порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Ведение лицевых счетов администраторов доходов бюджетов, лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого уполномоченному налоговому органу[3]:										
	1	5	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджета,	–	–	X	X	–	–	значимый

[2] Данная функция в части поступлений, администрируемых налоговыми органами, осуществляется Центром специализации.

[3] Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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)	
				лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого уполномоченному налоговому органу[4];							
	1	5	2	несвоевременность доведения отчетных форм администратору доходов бюджета, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого уполномоченному налоговому органу[5];	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	5	3	несоблюдение порядка приема Реестра администрируемых доходов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	5	4	несоответствие информации по дополнительному бюджетному финансированию, передаваемой в подсистему управления расходами государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – ПУР ЭБ), операциям на счете № 03100 с учетом внутриказначейских операций;	–	–	X	X	–	–	значимый

[4] Данная функция осуществляется Центром специализации.
[5] Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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	5	5	ненаправление (несвоевременное направление) информации по дополнительному бюджетному финансированию в ПУР ЭБ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	5	6	иные риски по пункту 5 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):										
	1	6	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям, ненаправление (несвоевременное направление) в адрес администраторов доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета[6] Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	2	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	3	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту);	–	–	X	X	–	–	значимый

[6] Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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	4	несоблюдение порядка оформления распоряжений при возврате (перечислении) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	5	необоснованность исполнения документов администраторов доходов бюджетов, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета[7] на уточнение невыясненных поступлений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	6	несвоевременное исполнение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения на счете № 03100);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	7	несоблюдение порядка формирования Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	8	несоблюдение порядка отражения невыясненных поступлений на прочие неналоговые доходы федерального	–	–	X	X	–	–	значимый

[7] Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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 по платежам, зачисленным в федеральный бюджет, и по которым по истечении трех лет со дня их зачисления в федеральный бюджет не осуществлены возврат, уточнение;							
	1	6	9	несвоевременное предоставление в систему обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства отчета «Мониторинг соблюдения администраторами доходов бюджетов сроков направления в органы Федерального казначейства Уведомлений об уточнении вида и принадлежности в ответ на Запросы на выяснение принадлежности платежа по невыясненным поступлениям, зачисляемым в федеральный бюджет»;	X	–	–	X	–	–	низкий
	1	6	10	несвоевременность выгрузки в систему комплексного информационно-аналитического обеспечения деятельности Федерального казначейства отчета «Мониторинг проверки обоснованности возврата администратором доходов бюджета излишне или ошибочно уплаченных сумм по платежам, порядок	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)	
				возврата которых не установлен федеральными законами»;							
	1	6	11	иные риски по пункту 6 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Уточнение поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):										
	1	7	1	несоблюдение порядка формирования и направления Реестра передаваемых (принимаемых) платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	2	несоблюдение порядка и сроков исполнения Реестра передаваемых (принимаемых) платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	7	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	7	4	несоблюдение установленных сроков уточнения поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства;	–	–	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.	Завершение операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года:										
	1	8	1	несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	8	2	несоблюдение установленных сроков завершения операций по счетам № 03100, в том числе для завершения отчетного года;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	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	9	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
	1	9	2	предоставление финансовым органам и органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления	–	–	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)	
				территориальных государственных внебюджетных фондов неполной информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;							
	1	9	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	9	4	иные риски по пункту 9 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Представление администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета[8] информации, установленной нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства:										
	1	10	1	несоблюдение порядка представления информации администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый

[8] Данную функцию осуществляет Центр специализации.

№ 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	10	2	представление администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета неполной информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	10	3	несоответствие представленной администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации учетным данным;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	10	4	несоблюдение сроков направления администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета информации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	10	5	иные риски по пункту 10 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Осуществление перечислений (взысканий) из бюджетов:										
	1	11	1	несоблюдение порядка исполнения документов 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

№ 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	несоблюдение правил отражения операций по перечислению (взысканию) из бюджетов в Ведомости учета возвратов (перечислений) (код формы по КФД 0531462);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	3	несоблюдение установленного порядка взыскания денежных средств на основании документов на перечисление (взыскание) из бюджетов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	4	несоблюдение установленного срока направления в Центр специализации документов на перечисление (взыскание) из бюджетов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	5	несвоевременное осуществление расчета поступлений, подлежащих перечислению (взысканию) из бюджетов, на основании документов на перечисление (взыскание) из бюджетов, полученных от соответствующего структурного подразделения Управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации[9];	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	6	несоблюдение установленных сроков взыскания денежных средств на основании	–	–	X	X	–	–	значимый

[9] Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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 на перечисление (взыскание) из бюджетов;							
	1	11	7	иные риски по пункту 11 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Исполнение иных документов администратора доходов бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета[10]:										
	1	12	1	необоснованное исполнение документов администратора доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	2	необоснованное исполнение документов администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета[11];	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	3	несвоевременное исполнение документов администратора доходов бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	4	несвоевременное исполнение документов администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета[12];	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	5	несоблюдение установленных требований при проверке обоснованности возврата администратором доходов бюджета излишне или ошибочно уплаченных сумм по платежам, порядок возврата которых не	–	–	X	X	–	–	значимый

[10] Данная функция осуществляется Центром специализации.
[11] Данная функция осуществляется Центром специализации.
[12] Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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)	
				установлен федеральными законами, по государственной пошлине, не администрируемой налоговыми органами;							
	1	12	6	необоснованность отказа в исполнении документов администратора доходов бюджета и направлении Уведомления (протокола) обработки документов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	12	7	необоснованность отказа в исполнении документов администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета[13] и направлении Уведомления (протокола) обработки документов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	12	8	несвоевременность направления администратору доходов бюджета Уведомления (протокола) о непринятых к исполнению документах;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	12	9	несвоевременность направления, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета[14] Уведомления (протокола) о непринятых к исполнению документах;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	10	иные риски по пункту 12 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

[13] Данная функция осуществляется Центром специализации.
[14] Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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.	Осуществление привлечения денежных средств с единых счетов бюджетов при недостаточности на счете № 03100 средств для проведения операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа:										
	1	13	1	несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета и (или) единых счетов бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета[15] при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	13	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, администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального	–	–	X	X	–	–	значимый

[15] Данная функция осуществляется Центром специализации.
[16] Данная функция осуществляется Центром специализации.

№ 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[16] при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;							
	1	13	3	иные риски по пункту 13 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Осуществление регистрации участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в данной системе:										
	1	14	1	необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	14	2	несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	14	3	несоблюдение требований по проверке полноты и соответствия представленных 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;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	14	4	иные риски по пункту 14 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Направление информации в ГИС ГМП:										
	1	15	1	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о зачислении денежных средств на счет № 03100;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	15	2	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о возврате денежных средств плательщику;	–	–	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	3	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации об уточнении вида и принадлежности платежа;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	15	4	иные риски по пункту 15 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Соблюдение порядка организации работ по проведению проверки информации, содержащейся в Перечне источников доходов Российской Федерации:										
	1	16	1	несоблюдение сроков проверки информации, содержащейся в Перечне источников доходов Российской Федерации на предмет её соответствия бюджетному законодательству Российской Федерации;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Составление установленных форм отчетности и иной информации, представление ее в Федеральное казначейство и в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ ФК):										
	1	17	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	17	2	несвоевременное представление в Федеральное казначейство и МОУ ФК отчетности и иной 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)	
				необходимой при учете поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;							
	1	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности I Классификатора рисков:										
	1	18	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, а также в системе казначейских платежей между органами Федерального казначейства											
1.	Формирование и направление в МОУ ФК консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного единого счета федерального бюджета (далее – отдельный счет 03211), открытого в МОУ ФК; с единого счета бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации с кодом 03241 «Средства бюджета фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» (далее – отдельный счет 03241), открытого в МОУ ФК, на счета 03241, открытые в УФК:										
	2	1	1	несоблюдение порядка формирования Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельных счетов 03211, 03241, открытых в МОУ ФК, на счета 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 отдельных счетов 03211, 03241, открытых в МОУ ФК, на счета УФК для осуществления перечисления;	–	–	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, а также в системе казначейских платежей между органами Федерального казначейства» (далее – направление деятельности II) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Формирование распоряжений о переводе денежных средств для совершения казначейских платежей со счетов УФК и обеспечение их передачи в учреждение Банка России, кредитные организации:										
	2	2	1	отсутствие (неактуальность) приказа о назначении лиц, ответственных за проведение казначейских платежей через расчетную сеть Банка России и наделении их полномочиями по подписанию с использованием соответствующего прикладного программного обеспечения поручений о перечислении на счет, распоряжений о переводе денежных	–	–	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 с банковских счетов УФК, открытых в подразделении Банка России или кредитных организациях;							
	2	2	2	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	3	несоблюдение требований технологических регламентов и локальных документов УФК в части осуществления уточнения реквизитов распоряжений о переводе денежных средств на основании запросов учреждений Банка России, кредитной организации, направленных в УФК в электронном виде;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	2	4	несанкционированное исполнение распоряжений о переводе денежных средств, распоряжений о совершении казначейских платежей (поручений о перечислении на счет), связанное с некорректной работой программного обеспечения, используемого в УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	2	5	иные риски по пункту 2 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)	
3.	Осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка и итоговых выписок по казначейским счетам проведенным операциям:										
	2	3	1	несоответствие данных полученных выписок банка по всем счетам, открытым УФК в учреждении Банка России и кредитных организациях, и сформированных выписок по казначейским счетам проведенным операциям УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	3	2	несоответствие данных распоряжений о перечислении, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в УФК, данным распоряжений о переводе денежных средств, передаваемых для проведения казначейских платежей в учреждение Банка России и территориальные органы Федерального казначейства;	–	–	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 совершении казначейских платежей, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями	–	–	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)	
				бюджетных средств в УФК, данным поручений о перечислении на счет в системе казначейских платежей, распоряжений о переводе денежных средств, передаваемых для проведения платежей в учреждение Банка России, кредитные организации, систему казначейских платежей;							
	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	отсутствие в Комплексном договоре банковского обслуживания, Договоре	–	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)	
				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;						
	2	5	5	несоблюдение порядка приема Заявлений на получение карт (код формы по КФД 0531247);	–	X	–	X	–	–	средний
	2	5	6	несоблюдение порядка формирования Реестра на выпуск карт (код формы по КФД 0531248) и несвоевременность направления его в кредитную организацию;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	5	7	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

№ 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	5	8	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 получателя средств из бюджета с денежными средствами (код формы по КФД 0531245));	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	5	9	несоблюдение порядка формирования и несвоевременное предоставление клиентам Сведений об операциях, совершаемых с использованием карт (код формы по КФД 0531246) (при получении соответствующей информации от кредитной организации);	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	5	10	несоблюдение порядка приема Расшифровки сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств (код формы по КФД 0531251);	–	X	–	X	–	–	средний
	2	5	11	несоблюдение порядка перечисления средств со счета, открытого УФК на балансовом счете № 40116;	–	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)	
	2	5	12	иные риски по пункту 5 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Использование средств, поступивших на казначейские счета для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений (далее – счет 03100) и единые счета федерального бюджета (далее – счет 03211), открытые в УФК, в соответствии с Консолидированной заявкой:										
	2	6	1	несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке на перечисление средств федерального бюджета на счета 03100 и 03211, открытые в УФК, сумме распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных получателями бюджетных средств;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	6	2	использование текущим операционным днем средств, поступивших на счета 03100 и 03211, 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 о начислении, извещений 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)	
				уточнении начислений, предоставляемых от 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 системе 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 бюджета (бюджета субъекта 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, 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 получателями бюджетных средств (далее – БК РФ), 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 (в том числе по формированию документов) по направлению 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)	
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, получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям											
1.	Ведение лицевых счетов участников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета (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, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности,	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 федеральных бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, 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, получателей средств из бюджета, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям	–	–	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)	
				(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 федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;	–	–	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)	
	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 санкционирования операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей 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 отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	5	3	несоблюдение порядка кассового обслуживания исполнения бюджета Союзного государства 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)	
				санкционирования расходов получателей средств бюджета Союзного государства;							
	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 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

№ 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	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» (далее – Закон № 44-ФЗ)[16], постановлением Правительства Российской Федерации от 27 января 2022 г. № (далее – Постановление № 60) и постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (далее – Постановление № 1084):										
	3	7	1	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, пунктами 15, 16 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением № 60, и пунктом 13 Правил ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных Постановлением № 1084;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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

[16] 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)	
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 проведения операций со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений;	–	X	–	X	–	–	средний
	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
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

№ 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	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 платежных 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.	Соблюдение порядка перечисления денежных средств на банковские карты «Мир» физических лиц:										
	3	11	1	несоблюдение порядка подписания и утверждения исходящего реестра выплат;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	11	2	несоблюдение порядка осуществления контроля доставки исходящего реестра выплат в операционный и платежный клиринговый центр платежной системы «Мир» и поступления в информационную систему Федерального казначейства» (далее – ИС ФК) документа, содержащего информацию о результатах обработки исходящего реестра;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	11	3	несоответствие информации в извещении об исполнении распоряжения (далее – Извещение), сведениям, содержащимся в электронном документе, содержащем	–	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)	
				информацию о результатах обработки Реестра выплат (далее – Входящий реестр);							
	3	11	4	отсутствие контроля за автоматической обработкой сведений об общей сумме подтвержденных строк входящего реестра выплат за операционный день (далее – отчет) в ИС ФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	11	5	иные риски по пункту 11 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	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 поступления (далее – невыясненные поступления):										
	3	12	1	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	12	2	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	12	3	несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате	–	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)	
				(перечислении) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);							
	3	12	4	иные риски по пункту 12 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:										
	3	13	1	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	13	2	иные риски по пункту 13 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Взыскание неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета:										
	3	14	1	несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, лицевые счета которых открыты в УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	14	2	иные риски по пункту 14 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:										
	3	15	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	15	2	несвоевременность возврата клиентам документов без 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)	
	3	15	3	несоблюдение порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;	–	X	–	X	–	–	средний
	3	15	4	иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Составление и представление в МОУ ФК, Уполномоченный территориальный орган Федерального казначейства регламентированной отчетности:										
	3	16	1	несоблюдение порядка составления регламентированной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	16	2	несвоевременность представления в МОУ ФК, Уполномоченный территориальный орган Федерального казначейства регламентированной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	16	3	иные риски по пункту 16 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Исполнение судебных актов, решений о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений:										
	3	17	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	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)	
	3	17	2	несоблюдение порядка исполнения решений о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	17	3	занесение в информационную систему Федерального казначейства неполной информации при регистрации исполнительного документа, решения о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), а также незанесение информации в процессе организации исполнения;	X	–	–	X	–	–	низкий
	3	17	4	иные риски по пункту 17 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)	
18.	Приостановление (возобновление) операций на лицевых счетах, открытых клиентам в УФК:										
	3	18	1	несоблюдение порядка приостановления (возобновления) операций на лицевых счетах, открытых клиентам в УФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	18	2	иные риски по пункту 18 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
19.	Осуществление направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации и иностранных валютах:										
	3	19	1	несоблюдение порядка направления УФК представлений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение законодательства Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	19	2	несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство сведений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации,	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)	
				и сведений о приостановлении операций по счетам в иностранных валютах, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации;							
	3	19	3	иные риски по пункту 19 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
20.	Казначейское обслуживание исполнения федерального бюджета, операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, операций со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений:										
	3	20	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания исполнения федерального бюджета, операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, операций со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	20	2	несоблюдение порядка уточнения платежей, зачисленных на единый счет федерального бюджета и учтенных как невыясненные поступления;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	20	3	несоблюдение порядка уточнения платежей, возврата платежей, учтенных как невыясненные поступления во	–	–	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)	
				временном распоряжении, федеральных бюджетных (автономных) учреждений;							
	3	20	4	несоблюдение порядка осуществления операций по зачислению средств на лицевые счета, предназначенные для учета операций со средствами федерального бюджета, операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, операций со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	20	5	иные риски по пункту 20 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
21.	Формирование и ведение Реестра соглашений (договоров) о предоставлении из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий и бюджетных инвестиций юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг и межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (далее – Реестр соглашений):										
	3	21	1	несвоевременность осуществления проверки информации, подлежащей включению в Реестр соглашений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	21	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре соглашений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	21	3	отсутствие контроля за своевременностью размещения информации и документов,	–	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)	
				предусмотренных условиями соглашений о предоставлении субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета, в реестровой записи Реестра соглашений на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;							
	3	21	4	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестр соглашений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	21	5	несвоевременность направления протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях и основания, по которым информация не включена в Реестр соглашений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	21	6	иные риски по пункту 21 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
22.	Соблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами получателей средств из бюджета:										
	3	22	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами получателей средств из бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	22	2	иные риски по пункту 22 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)	
23.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности III Классификатора рисков:										
	3	23	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 об организации для включения (изменения) в Сводный реестр;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	1	2	несвоевременность направления уполномоченной организации извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе) по форме (код формы по ОКУД 0501121);	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	1	3	несвоевременность направления уполномоченной организации протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) основания, 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)	
				которым информация и документы не включены в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе (код формы по КФД 0531805), с приложением представленных информации и документов);							
	4	1	4	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи организации в Сводном реестре;	–	–	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 (далее – Реестр контрактов):										
	4	2	1	несвоевременность осуществления проверки информации, подлежащей включению в Реестр контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	3	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи организации в Реестре контрактов;	–	–	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	2	4	несвоевременность направления организациям выписки из реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, о регистрации в органе Федерального казначейства сведений о государственном контракте (его изменении, исполнении, прекращении действия) с указанием присвоенного уникального номера реестровой записи;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	5	несвоевременность направления поставщикам (подрядчикам, исполнителям) выписки из реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, о включенных в такой реестр сведениях в отношении контракта, исполненного поставщиком (подрядчиком, исполнителем);	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	6	необоснованность отказа во включении (обновлении) информации в Реестр контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	7	несвоевременность направления организациям протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях и основания, по которым информация 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)	
				организации не включена в Реестр контрактов;							
	4	2	8	иные риски по пункту 2 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Ведение Закрытого реестра независимых гарантий:										
	4	3	1	несвоевременность осуществления проверки наличия информации, подлежащей включению в Закрытый реестр независимых гарантий, предусмотренной пунктом 4 Правил формирования и ведения Закрытого реестра независимых гарантий, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005, и ее соответствия требованиям, установленным Порядком формирования и направления гарантом информации, подлежащей включению в закрытый реестр независимых гарантий, в том числе порядок удостоверения права подписи лиц, направляющих информацию, и направления Федеральным казначейством выписок из закрытого реестра независимых гарантий и протоколов о выявленных несоответствиях 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 независимых гарантий утвержденным приказом Минфина России от 24 декабря 2021 г. № 226н;							
	4	3	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Закрытом реестре независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	3	3	недостоверность информации, содержащейся в реестровой записи Закрытого реестра независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	3	4	несвоевременность направления выписки из Закрытого реестра независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	3	5	необоснованность отказа во включении информации в Закрытый реестр независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	3	6	несвоевременность направления протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, а также возврата гаранту поступившей информации, подлежащей включению в Закрытый реестр независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	3	7	иные риски по пункту 3 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)	
4.	Открытие, переоформление, закрытие лицевых счетов клиентов:										
	4	4	1	несоблюдение порядка приема и проверки документов, предусмотренных для открытия (резервирования), переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	4	2	несвоевременность направления в налоговый орган сообщения об открытии, переоформлении, закрытии лицевых счетов клиентов;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	4	3	несвоевременность направления уведомления в случае отрицательной проверки документов на открытие (резервирования), переоформление, закрытие соответствующего лицевого счета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	4	4	несвоевременность доведения до клиента выписки из соответствующего лицевого счета при открытии лицевого счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	4	5	несвоевременность доведения до участника казначейского сопровождения и заказчика информации о реквизитах открытого (зарезервированного) лицевого счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	4	6	несоблюдение срока направления клиенту отчета о состоянии соответствующего	–	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)	
				лицевого счета при закрытии лицевого счета;							
	4	4	7	иные риски по пункту 4 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Формирование дел клиентов и участников ГИС ГМП, формирование дел участников ГИС ГМП, которым не открыты лицевые счета в УФК, ведение книг регистрации лицевых счетов:										
	4	5	1	несоблюдение порядка формирования дел клиентов и участников ГИС ГМП, формирования дел участников ГИС ГМП, которым не открыты лицевые счета в УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	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, исполнение и расторжение 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

№ 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	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 соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление контроля полноты и своевременности предоставления сведений органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления в государственную автоматизированную информационную систему «Управление» (далее – система «Управление»):										
	4	7	1	неосуществление контроля за полнотой и своевременностью предоставления сведений органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления сведений в систему «Управление»;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Открытие, закрытие и ведение казначейских счетов:										
	4	8	1	несоблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия и закрытия казначейских счетов клиентов;	–	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	8	2	несвоевременное направление уведомления об открытии и закрытии соответствующего казначейского счета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	8	3	несвоевременное направление уведомления в случае отрицательного результата проверки заявлений на открытие и закрытие соответствующего казначейского счета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	8	4	несоблюдение установленного порядка ведения книг регистрации казначейских счетов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	8	5	несвоевременность предоставления выписок из казначейских счетов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	8	6	иные риски по пункту 8 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Проведение бюджетного мониторинга при открытии лицевых счетов участникам казначейского сопровождения:										
	4	9	1	несоблюдение порядка проведения бюджетного мониторинга при открытии лицевых счетов участникам казначейского сопровождения;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	9	2	необоснованность применения мер реагирования (отказ в открытии лицевого счета, приостановление открытия лицевого счета);	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	3	необоснованность применения меры реагирования – предупреждение (информирование) при открытии	–	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)	
				участникам казначейского сопровождения лицевых счетов;							
	4	9	4	несвоевременность применения мер реагирования (отказ в открытии лицевого счета, приостановление открытия лицевого счета);	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	5	несвоевременность применения меры реагирования – предупреждение (информирование) при открытии участникам казначейского сопровождения лицевых счетов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	9	6	несоблюдение порядка формирования документов, предусмотренных в рамках проведения бюджетного мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	7	неправомерность (несвоевременность) информирования финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по результатам проверки в рамках бюджетного мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	8	иные риски по пункту 9 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Проведение мониторинга размещения информации на Едином портале бюджетной системы (далее – ЕПБС):										
	4	10	1	необоснованность снятия с публикации информации на ЕПБС;	X	–	–	–	X	–	средний
	4	10	2	иные риски по пункту 10 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)	
11.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности IV Классификатора рисков:										
	4	11	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
<u>Направление деятельности:</u> V. Казначейское обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) и бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами получателей средств из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)										
1.	Соблюдение порядка и условий обмена информацией, установленных регламентом о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органом управления государственным внебюджетным фондом (территориальным органом государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) и органом Федерального казначейства (далее – Регламент):										
	5	1	1	несоблюдение положений, установленных Регламентом;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности V «Казначейское обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской	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)	
				Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) и бюджетов государственных внебюджетных фондов, операций со средствами получателей средств из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)» (далее – направление деятельности V) Классификатора рисков.							
2.	Осуществление органом Федерального казначейства отдельных функций в соответствии с обращением высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), органов управления государственными внебюджетными фондами о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным фондом (далее – Обращение, отдельные функции):										
	5	2	1	исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных функций, связанных с исполнением бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджета государственного внебюджетного фонда;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	2	2	исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных	–	–	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)	
				законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных функций, связанных с проведением операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджета государственного внебюджетного фонда;							
	5	2	3	исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных функций, связанных с проведением и санкционированием операций по расходам бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений), источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные этими учреждениями из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	2	4	исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных	–	–	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)	
				функций, связанных с открытием и ведением лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами получателей средств из бюджета, и санкционированием операций по расходам получателей средств из бюджета, которым открыты лицевые счета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета);						
	5	2	5	исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных функций, связанных с привлечением на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возвратом привлеченных средств в соответствии с подпунктом 2 пункта 6 и пунктом 9 статьи 236.1 БК РФ;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	2	6	несвоевременность проверки территориальными органами Федерального казначейства Обращений и направления информации о результате проверки высшему исполнительному органу государственной власти субъекта	–	–	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 (местной администрации, органу управления государственным внебюджетным фондом);							
	5	2	7	иные риски по пункту 2 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Доведение бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования (далее – бюджетные данные) (при осуществлении УФК отдельных функции в соответствии с Обращением):										
	5	3	1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	3	2	несоблюдение порядка отзыва главным распорядителем (распорядителем) неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	3	3	превышение бюджетных данных, распределенных главными распорядителями средств бюджета (распорядителями средств бюджета) субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов между нижестоящими распорядителями и получателями средств бюджета субъекта	–	–	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 (местных бюджетов), бюджетов государственных 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 приемки-передачи показателей, перечислений и поступлений по лицевым счетам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов, расходов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), получателей средств из бюджета (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением):										
	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), государственных внебюджетных фондов и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов;							
	5	5	2	несоблюдение порядка санкционирования расходов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	5	3	несоблюдение порядка казначейского обслуживания по расходам получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	5	4	несоблюдение требований, установленных порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) в целях софинансирования которых предоставляется субсидия (иной	–	–	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)	
				межбюджетный трансферт) из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации;							
	5	5	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление контроля за ведением операций со средствами бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) получателями бюджетных 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
	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

№ 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 контроля, предусмотренного Федеральным законом № 44-ФЗ[17] и Постановлением №60, в случае передачи финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органами управления государственных внебюджетных фондов полномочий по контролю:										
	5	7	1	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ и 15, 16 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением № 60;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	7	2	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ;	–	X	–	X	–	–	средний
	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

[17] 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)	
	5	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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 казначейским платежам 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 Распоряжений о совершении казначейского платежа, представленных клиентами в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	10	2	несоответствие Распоряжений о совершении казначейского платежа клиентов установленным требованиям;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	10	3	необеспечение полноты информации об операциях по казначейскому обслуживанию исполнения соответствующих бюджетов, доведенной УФК до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), территориального органа государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органа управления территориальным	–	–	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)	
				государственным внебюджетным фондом);							
	5	10	4	несвоевременность доведения УФК информации об операциях по казначейскому обслуживанию исполнения соответствующих бюджетов до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), территориального органа государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	10	5	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по уточнению казначейских платежей и (или) кодов бюджетной классификации, по которым данные операции были отражены на лицевом счете клиента, на основании распоряжений о совершении казначейского платежа по форме согласно приложению № 24 (ф.0531809) к Порядку казначейского обслуживания, утвержденного приказом Федерального казначейства от 14 мая 2020 г. № 21н	–	–	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)	
				(далее – Порядок казначейского обслуживания), представленных клиентами в УФК;							
	5	10	6	несоответствие распоряжений о совершении казначейского платежа по форме согласно приложению № 24 (ф.0531809) к Порядку казначейского обслуживания, представленных клиентами в УФК, установленным требованиям;	X	–	–	–	X	–	средний
	5	10	7	иные риски по пункту 10 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Казначейской обслуживание операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений):										
	5	11	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	11	2	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), бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации:										
	5	12	1	несоблюдение порядка 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	2	несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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;	–	–	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.	Казначейское обслуживание операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов:										
	5	14	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	14	2	несоблюдение порядка казначейского обслуживания 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	Казначейское обслуживание операций со средствами получателей средств из бюджета										
	5	15	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами получателей средств из бюджета	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности V Классификатора рисков	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которых открыты в УФК:										
	5	16	1	несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных	–	–	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)	
				(дебетовых) карт организаций, лицевые счета которых открыты в УФК;							
	5	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Перечисление денежных средств на банковские карты «Мир» физических лиц:										
	5	17	1	несоблюдение порядка подписания и утверждения исходящего реестра выплат;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	17	2	несоблюдение порядка осуществления контроля доставки исходящего реестра выплат в операционный и платежный клиринговый центр платежной системы «Мир» и поступления в информационную систему «Автоматизированная система Федерального казначейства» (далее – ИС АСФК) документа, содержащего информацию о результатах обработки исходящего реестра;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	17	3	несоответствие информации в извещении об исполнении распоряжения (далее – Извещение), сведениям, содержащимся в электронном документе, содержащем информацию о результатах обработки Реестра выплат (далее – Входящий реестр);	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	17	4	несвоевременное формирование и направление клиенту в электронном виде Извещения;	–	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	17	5	несвоевременное направление платежного поручения в Операционный департамент Банка России;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	17	6	отсутствие контроля за автоматической обработкой сведений об общей сумме подтвержденных строк входящего реестра выплат за операционный день (далее – отчет) в ИС АСФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	17	7	иные риски по пункту 17 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:										
	5	18	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	18	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	18	3	несоблюдения порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	18	4	иные риски по пункту 18 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
19.	Проведение операций по завершению финансового года:										
	5	19	1	несоблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года;	–	–	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	19	2	иные риски по пункту 19 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
20.	Приостановление операций на лицевых счетах клиентов:										
	5	20	1	несоблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	20	2	иные риски по пункту 20 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
21.	Исполнение судебных актов, решений о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений:										
	5	21	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	21	2	несоблюдение порядка исполнения решений о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы	–	–	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, на средства бюджетных (автономных) учреждений;							
	5	21	3	наличие в информационной системе Федерального казначейства неполной информации, связанной с регистрацией и исполнением судебных актов, решения налогового органа;	X	–	–	X	–	–	низкий
	5	21	4	иные риски по пункту 21 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
22.	Формирование и ведение Реестра соглашений (договоров) о предоставлении из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий и бюджетных инвестиций юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг и межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (далее – Реестр соглашений):										
	5	22	1	несвоевременность осуществления проверки информации и документов, подлежащих включению в Реестр соглашений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	22	2	необоснованность отказа во включении информации и документов в Реестр соглашений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	22	3	несвоевременность направления в электронной форме уведомления, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, по которым информация и документы не включаются в Реестр соглашений;	–	–	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	22	4	отсутствие контроля за своевременностью размещения информации и документов, предусмотренных порядком ведения Реестра соглашений, на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	22	5	иные риски по пункту 22 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
23.	Формирование информации, необходимой для составления и ведения Прогноза движения средств на едином казначейском счете:										
	5	23	1	несоблюдение порядка формирования информации, необходимой для составления и ведения Прогноза движения средств на едином казначейском счете;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	23	2	несвоевременное представление в Федеральное казначейство информации, необходимой для составления и ведения Прогноза движения средств на едином казначейском счете;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	23	3	иные риски по пункту 23 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
24.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности V Классификатора рисков:										
	5	24	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 V Классификатора рисков.							
Направление деятельности: VI. Ведение казначейского учета и составление бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, а также по осуществлению иных операций в системе казначейских платежей и составление отчетности по операциям системы казначейских платежей											
1.	Ведение казначейского учета, составление бюджетной отчетности и отчетности по операциям системы казначейских платежей:										
	6	1	1	отсутствие внутренних документов УФК, регламентирующих организацию работы по ведению казначейского учета и составлению бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета и участников казначейского сопровождения и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, а также по осуществлению иных операций в системе казначейских платежей и составлению отчетности по операциям системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	1	2	несоответствие документов и регистров казначейского учета, формируемых в	–	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)	
				электронных базах данных, утвержденным формам (отсутствие установленных реквизитов и показателей);							
	6	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности VI «Ведение казначейского учета и составление бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, а также по осуществлению иных операций в системе казначейских платежей и составлению отчетности по операциям системы казначейских платежей» (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 и в регистрах казначейского учета операций по учету поступлений и их распределения между	–	–	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)	
				бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;							
	6	2	2	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета и участников казначейского сопровождения;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	2	3	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	2	4	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	2	5	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций с наличными денежными средствами и расчетов с использованием карт получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской	–	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)	
				Федерации и их уполномоченных подразделений, бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета и участников казначейского сопровождения;							
	6	2	6	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по заключению счетов казначейского учета отчетного финансового года;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	2	7	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций системы казначейских платежей;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	2	8	иные риски по пункту 2 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Составление и представление бюджетной отчетности:										
	6	3	1	некачественное составление, проверка и несвоевременность представления в МОУ ФК в установленном порядке оперативной, промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов,	–	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)	
				государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, по операциям со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства;							
	6	3	2	некачественное составление, проверка и несвоевременность представления в финансовые органы субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в установленном порядке промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, по операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета и участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства	–	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)	
				бюджетов субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных, автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов);							
	6	3	3	некачественное составление, проверка и несвоевременность представления в территориальный орган государственного внебюджетного фонда Российской Федерации и орган управления территориальным государственным внебюджетным фондом в установленном порядке промежуточной и годовой бюджетной отчетности по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов и по операциям со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	3	4	некачественное составление, проверка и несвоевременность представления получателям средств федерального бюджета, лицевые счета которым открыты	–	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)	
				в соответствующем территориальном органе Федерального казначейства, в установленном порядке промежуточной и годовой бюджетной отчетности по операциям с бюджетными и денежными обязательствами;							
	6	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Составление и представление казначейской отчетности:										
	6	4	1	некачественное составление, проверка и несвоевременность представления в МОУ ФК в установленном порядке оперативной, промежуточной и годовой отчетности по операциям системы казначейских платежей;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности VI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VI Классификатора рисков:										
	6	5	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

№ 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: 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[18]											
1.	Осуществление ведения бюджетного учета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) в соответствии с Инструкциями и федеральными стандартами:										
	7	1	1	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета доходов, администрируемых отдельными федеральными органами исполнительной власти (их территориальными органами);	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	2	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета нефинансовых активов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	3	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета непроизводственных активов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	4	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета финансовых активов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	5	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета обязательств;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	6	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета финансового результата;	–	X	–	–	X	–	значимый

[18] 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)	
	7	1	7	несоблюдение порядка бюджетного учета расчетов с подотчетными лицами;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	8	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета расчетов по налоговым обязательствам и прочим платежам в бюджет;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	9	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета по санкционированию расходов экономического субъекта;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	10	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета на забалансовых счетах;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	11	иные риски по пункту 1 направления 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» (далее – направление деятельности VII) 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.	Осуществление переданных полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по начислению выплат физическим лицам по оплате труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и их перечислению:										
	7	2	1	неправильность начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	2	2	несоблюдение сроков и порядка выплаты заработной платы, премий, материальной помощи сотрудникам;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	2	3	неправильность расчетов с работниками по иным выплатам (пособиям по временной нетрудоспособности, очередным отпускам, учебным отпускам, компенсациям за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника, расчетов за дни служебных командировок, пособиям призывникам в армию и иным расчетам);	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	2	4	необеспечение полноты и своевременности исчисления и перечисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	2	5	несоответствие записей по дебиторской и кредиторской задолженности	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)	
				по налогам и страховым взносам в регистрах бюджетного учета данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;							
	7	2	6	неправильность и (или) несвоевременность отражения в бюджетном учете сумм удержанных по исполнительным и иным аналогичным документам, несвоевременность перечисления удержанных сумм;	X	–	–	–	X	–	средний
	7	2	7	неправильность и несвоевременность отражения в бюджетном учете резервов предстоящих расходов и отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время;	X	–	–	–	X	–	средний
	7	2	8	иные риски по пункту 2 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Ведение 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.):										
	7	3	1	несоответствие ведения учета отдельных операций (учет имущества, составляющего казну Российской Федерации, движимого имущества, обращенного в собственность государства, изъятого имущества, учет операций 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)	
				загранучреждениях, учет резервного фонда Президента Российской Федерации, учет государственного долга и т.п.);							
	7	3	2	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 принятия к бюджетному учету первичных учетных документов субъекта централизованного учета и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	7	4	2	несоблюдение требований по порядку составления и своевременности формирования регистров бюджетного учета;	–	–	X	–	–	X	значимый
	7	4	3	несоблюдение требований порядка составления и своевременности формирования инвентаризационных описей и актов сверки взаиморасчётов;	–	–	X	–	–	X	значимый
	7	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности VII 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.	Составление промежуточной 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 об исполнении федерального бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	5	2	несвоевременность представления и (или) недостоверность бюджетной отчетности по доходам иных бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	5	3	несвоевременность представления и (или) недостоверность Отчета о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации (ф. 0503074);	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	5	4	неправильность составления и (или) несвоевременность представления отчетности в налоговые и другие органы;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	5	5	неправильность составления и (или) несвоевременность представления иной отчетности;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	5	6	несоответствие показателей годовой бюджетной отчетности данным бюджетного и аналитического учета, подтвержденным результатам инвентаризации активов и обязательств, а	–	–	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)	
				также имущества и обязательств на забалансовых счетах;							
	7	5	7	иные риски по пункту 5 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Правильность составления и своевременность представления отчетности в налоговые органы, государственные внебюджетные фонды:										
	7	6	1	неправильность составления и несвоевременность представления отчетности в налоговые органы, государственные внебюджетные фонды;	–	–	X	X	–	–	значимый
	7	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Ведение расчетов с физическими лицами по гражданско-правовым договорам за оказанные услуги, полнота и своевременность исчисления и перечисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды:										
	7	7	1	неправильность ведения расчетов с физическими лицами по гражданско-правовым договорам за оказанные услуги;	–	–	X	X	–	–	значимый
	7	7	2	необеспечение полноты и своевременности исчисления и перечисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности VII 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.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VII Классификатора рисков:										
	7	8	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности VII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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	–	–	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)	
				отделом приказов УФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления);							
	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 и соглашений, заключенных УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	2	4	несоблюдение установленного порядка проведения правовой экспертизы проектов приказов, решений, представлений, предписаний, предупреждений, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных УФК по результатам проведенных 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 судебных актов и решений налоговых органов:										
	8	3	1	несоблюдение нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений, на подлежащие казначейскому сопровождению средства участников казначейского сопровождения; решений о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных на лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	8	3	2	иные риски по пункту 3 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)	
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 Минфина России, Федерального казначейства и УФК и оформление на них доверенностей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	2	несоблюдение порядка и сроков представления отчетности в Юридическое управление Федерального казначейства и Правовой департамент Минфина России;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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, затрагивающим вопросы о правах и обязанностях Федерального казначейства, и (или) УФК и по судебным делам по представлению интересов Минфина России;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	5	несоответствие занятой УФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством, Минфином 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	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
5.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях[19]:										
	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	–	–	X	X	–	–	значимый

[19] 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)	
				правонарушениях, а также представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений;							
	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 административных правонарушениях по части 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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

№ 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	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, в том числе перенаправленных уполномоченными должностными лицами для рассмотрения в порядке, предусмотренном пунктом 1 части 2 статьи 29.9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	5	8	неразмещение, несвоевременное, неполное размещение сведений об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в Подсистему финансового контроля Государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» в части контроля в финансово-бюджетной сфере (далее – Подсистема финансового контроля);	–	–	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	5	9	иные риски по пункту 5 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Досудебное рассмотрение жалоб:										
	8	6	1	несоблюдение требований законодательства и/или нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих порядок и сроки рассмотрения досудебных жалоб на действия (бездействие) должностных лиц УФК[20];	–	–	X	–	–	X	значимый
	8	6	2	неполное и/или несвоевременное представление по запросам Федерального казначейства информации по досудебным жалобам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	8	6	3	несоблюдение порядка учета дел по жалобам;	X	–	–	X	–	–	низкий
	8	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VIII Классификатора рисков:										
	8	7	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию	X	–	–	X	–	–	низкий

[20] 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)	
				документов) по направлению деятельности VIII Классификатора рисков.							
Направление деятельности: IX. Организация и осуществление ведомственного контроля, 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 контрольных и аудиторских мероприятий деятельности структурных подразделений УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	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	–	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)	
				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 качества финансового менеджмента, в том числе экономности и результативности использования бюджетных средств, по совершенствованию систем внутреннего контроля, ведомственного контроля и внутреннего аудита, по организации внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль», «контроль по 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	неосуществление контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений 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)	
	9	1	7	иные риски по пункту 1 направления деятельности IX «Организация и осуществление ведомственного контроля, 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
	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.	Организация и осуществление внутреннего финансового аудита (далее – ВФА) в УФК:										
	9	3	1	отсутствие ведомственного правового акта, регламентирующего осуществление ВФА в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	3	2	несоответствие положений ведомственного правового акта,	–	–	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)	
				регламентирующего осуществление ВФА в УФК, требованиям нормативных правовых актов Минфина России;							
	9	3	3	несвоевременное составление Плана проведения аудиторских мероприятий УФК на очередной календарный год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	3	4	некачественное составление Плана проведения аудиторских мероприятий УФК на очередной календарный год, в том числе в части его утверждения руководителем УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	5	отсутствие утвержденного реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	3	6	несвоевременное утверждение реестра бюджетных рисков на очередной календарный год;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	7	непроведение актуализации реестра бюджетных рисков в течение календарного года;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	8	некачественное формирование программы аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	9	несвоевременное утверждение программы аудиторского мероприятия;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	3	10	иные риски по пункту 3 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)	
4.	Оформление результатов ВФА:										
	9	4	1	некачественное составление заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	4	2	несоблюдение срока подписания заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	4	3	несоблюдение сроков направления заключения о результатах аудиторского мероприятия руководителю УФК и субъекту бюджетных процедур, руководителю уполномоченной организации, которой переданы полномочия УФК по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	4	4	несоблюдение порядка принятия руководителем УФК решений по результатам рассмотрения заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	4	5	неосуществление мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	4	6	некачественное составление годовой отчетности о результатах деятельности субъекта ВФА;	–	–	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	4	7	несвоевременное представление руководителю УФК годовой отчетности о результатах деятельности субъекта ВФА;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	4	8	иные риски по пункту 4 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Проведение анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнительными органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций)[21]:										
	9	5	1	несоблюдение требований Порядка проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации (органами местных администраций), утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2019 г. № 263н (далее – Порядок, Анализ ИБП, Органы контроля соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга Органов контроля;	–	–	X	–	X	–	значимый

[21] 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	5	2	наличие искаженной (недостоверной) информации в перечне Органов контроля, представляемом УФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	3	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при формировании, утверждении и согласовании графика проведения УФК Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	4	несоблюдение сроков проведения Анализа ИБП, установленных графиком проведения УФК Анализа ИБП;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	5	5	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при проведении Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	6	несоблюдение требований Порядка и поручений руководства Федерального казначейства при оформлении результатов Анализа ИБП;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	7	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

№ 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	8	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
	9	5	9	наличие искаженной (недостоверной) информации в отчете об исполнении графика проведения УФК Анализа ИБП, представляемом УФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	10	наличие искаженной (недостоверной) информации в аналитическом отчете о результатах проведения Анализа ИБП, представляемом УФК в Федеральное казначейство;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	5	11	иные риски по пункту 5 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств ВФА[22]:										
	9	6	1	несоблюдение требований Методики проведения анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита, утвержденной приказом Минфина России от 27 декабря 2019 г. № 1657	–	–	X	–	X	–	значимый

[22] 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)	
				(далее – Методика, Анализ ВФА), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга и анкетирования в рамках Анализа ВФА;							
	9	6	2	несоблюдение процедур и сроков, установленных требованиями Методики и поручениями руководства Федерального казначейства, при проведении Анализа ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	6	3	несоблюдение требований Методики и поручений руководства Федерального казначейства при составлении и представлении отчетности о результатах проведения УФК Анализа ВФА;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	6	4	наличие искаженной (недостоверной) информации в отчетности о результатах проведения УФК Анализа ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Обеспечение координации деятельности структурных подразделений УФК по осуществлению внутреннего контроля:										
	9	7	1	несоблюдение порядка подготовки и оформления аналитической справки о результатах осуществления структурными подразделениями УФК внутреннего контроля;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	7	2	несвоевременное направление аналитической справки о результатах	–	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)	
				осуществления структурными подразделениями УФК внутреннего контроля руководителю УФК для рассмотрения;							
	9	7	3	неосуществление в структурных подразделениях УФК внутреннего контроля с использованием методов «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль», а также формирования отчетности по результатам его осуществления;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	7	4	иные риски по пункту 7 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Составление и направление в Федеральное казначейство отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в УФК, а также иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности:										
	9	8	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	8	2	несоблюдение порядка составления отчетности о результатах проверок, проведенных контрольно-надзорными	–	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)	
				органами в УФК, иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности УФК;							
	9	8	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	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Осуществление взаимодействия УФК с контрольно-счетным органом субъекта Российской Федерации (контрольно-счетными органами муниципальных образований), правоохранительными органами и иными органами и организациями:										
	9	9	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	9	2	иные риски по пункту 9 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)	
10.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:										
	9	10	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	10	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	10	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	10	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	10	5	отсутствие 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;	–	–	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	10	6	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	10	7	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	10	8	иные риски по пункту 10 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Осуществление работы по размещению информации на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	9	11	1	наличие искаженных (недостоверных) сведений в информации, размещаемой на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	11	2	неразмещение (несвоевременное размещение) информации на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	11	3	иные риски по пункту 11 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)	
12.	Осуществление контроля за соответствием отраженной в акте проверки (ревизии) информации вопросам, содержащимся в программе контрольного мероприятия, а также выявление расхождений по нарушениям, указанным в проекте отчета о результатах контрольного мероприятия и акте проверки (ревизии):										
	9	12	1	неосуществление контроля за соответствием отраженной в акте проверки (ревизии) информации вопросам, содержащимся в программе контрольного мероприятия, а также за отсутствием расхождений по нарушениям, указанным в проекте отчета о результатах контрольного мероприятия и акте проверки (ревизии);	–	X	–	X	–	–	средний
	9	12	2	некачественное осуществление контроля за соответствием отраженной в акте проверки (ревизии) информации вопросам, содержащимся в программе контрольного мероприятия, а также за отсутствием расхождений по нарушениям, указанным в проекте отчета о результатах контрольного мероприятия и акте проверки (ревизии);	–	X	–	X	–	–	средний
	9	12	3	несоставление чек – листа рассмотрения результатов контрольного мероприятия в объекте контроля по направлениям деятельности;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	12	4	иные риски по пункту 12 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)	
13.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности IX Классификатора рисков:										
	9	13	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.	Организация работы по информационно-техническому обеспечению деятельности УФК:										
	10	1	1	несоблюдение сроков разработки и актуализации эксплуатационной и технической документации на технические, аппаратные и системные программные средства, системы связи, телекоммуникаций в УФК (далее – ИТ-инфраструктура УФК);	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	2	отсутствие мониторинга работоспособности ведомственных информационных систем (далее – ИС) и ИТ-инфраструктуры УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	3	несвоевременная установка обновлений программного обеспечения ведомственных ИС и компонентов ИТ-инфраструктуры УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	1	4	несоблюдение порядка, отсутствие администрирования ведомственных ИС и компонентов ИТ-инфраструктуры 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)	
	10	1	5	несоблюдение требований по созданию и удалению учетных записей пользователей ведомственных ИС, управлению полномочиями пользователей ведомственных ИС и соблюдению правил разграничения доступа в ведомственных ИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	6	несоблюдение требований по разграничению доступа и управлению доступом пользователей ведомственных ИС к информационным ресурсам, программным и техническим средствам ведомственных ИС и ИТ-инфраструктуры УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	7	отсутствие резервного копирования и архивирования баз данных и версий программного обеспечения ведомственных ИС в УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	8	несвоевременная подготовка и направление в ФКУ «ЦОКР» заявок на поставку материальных ценностей (товаров), выполнение работ, оказание услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения функций 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)	
	10	1	9	необеспечение технических мер по защите обрабатываемой в УФК информации, направленных на исключение неправомерных доступа, копирования, предоставления или распространения информации, уничтожения или модифицирования информации, неправомерного блокирования информации;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	1	10	необеспечение возможности самостоятельной отправки и получения информации структурными подразделениями УФК по электронным каналам связи, а также отсутствие в УФК предоставления доступа к сети «Интернет»;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	1	11	отсутствие резервного копирования и архивирования информации, полученной и переданной структурными подразделениями УФК по электронным каналам связи в рамках осуществления взаимодействия с банковской системой;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	1	12	иные риски по пункту 1 направления деятельности «Информационно-техническое обеспечение деятельности»	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)	
				(далее – направление деятельности X) Классификатора рисков.							
2.	Бесперебойное функционирование сегментов ведомственных ИС и обеспечение штатной эксплуатации ИТ-инфраструктуры УФК:										
	10	2	1	необеспечение бесперебойного функционирования в УФК сегментов ведомственных ИС;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	2	2	необеспечение штатной эксплуатации ИТ-инфраструктуры УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Соблюдение сроков согласования технических требований по закупкам товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения нужд УФК:										
	10	3	1	несоблюдение сроков согласования технических требований по закупкам товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения нужд УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Обеспечение участия УФК в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации ИС:										
	10	4	1	проведение УФК предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС с нарушением сроков, установленных Федеральным казначейством;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	4	2	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство протоколов	–	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)	
				предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС;							
	10	4	3	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части рассмотрения проектной документации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Обеспечение участия УФК в мероприятиях по подготовке к эксплуатации и вводу в эксплуатацию версий программного обеспечения ведомственных ИС и государственных ИС:										
	10	5	1	несоблюдение сроков выполнения мероприятий по вводу ведомственных и государственных ИС в эксплуатацию, предусмотренных приказами (поручениями) Федерального казначейства о вводе соответствующих ИС в эксплуатацию;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	5	2	несоблюдение сроков проведения мероприятий по подготовке к эксплуатации ведомственных и государственных ИС, в том числе по подготовке их пользователей;	–	–	X	–	X	–	значимый
	10	5	3	несоблюдение сроков представления в Федеральное казначейство уведомлений о выполнении поручений, предусмотренных приказами (поручениями) 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)	
				казначейства о вводе соответствующей ИС в эксплуатацию;							
	10	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Соблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации:										
	10	6	1	несоблюдение сроков представления в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения УФК:										
	10	7	1	отсутствие ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения УФК;	X	–	–	–	X	–	средний
	10	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности:										
	10	8	1	несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций 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)	
				соответствующему направлению деятельности УФК;							
	10	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности X Классификатора рисков:										
	10	9	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.	Обеспечение режима защиты персональных данных:										
	11	1	1	отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на обработку персональных данных и несущих ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации за нарушение режима защиты персональных данных федеральных государственных гражданских служащих УФК (далее – гражданские служащие) работников УФК, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы;	–	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	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 делопроизводства 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
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	–	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)	
				гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;							
	11	3	2	отсутствие оценки профессионального уровня гражданина, претендующего на замещение должности гражданской службы, или гражданского служащего для замещения должности гражданской службы в случаях, когда конкурс не проводится;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11	3	3	несоответствие квалификационных требований уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, или работы по специальности, направлению подготовки, профессиональному уровню, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11	3	4	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия служебного контракта, иные	–	–	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)	
				условия, изменение условий служебного контракта);							
	11	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Поступление на работу граждан на должности, не являющиеся должностями 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	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, приобщенных в личные дела сотрудников УФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	5	2	необеспечение сохранности личных дел сотрудников УФК, в том числе уволенных;	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	3	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 и условий предоставления ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска работникам с ненормированным рабочим днем;	X	–	–	–	X	–	средний
	11	7	3	несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсации сотрудникам УФК за все неиспользованные отпуска при увольнении;	–	–	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	7	4	несоблюдение порядка замены ежегодного отпуска, превышающего 28 календарных дней, денежной компенсацией;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	7	5	несоблюдение сроков формирования и утверждения графика отпусков;	X	–	–	X	–	–	низкий
	11	7	6	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 или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей федеральной государственной гражданской службы;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	8	2	несоблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей, не являющихся должностями 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	–	–	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)	
				(на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;							
	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 наличии) при прекращении служебного контракта (трудового договора);	X	–	–	X	–	–	низкий
	11	9	4	непредставление сотрудникам УФК информации об их трудовой деятельности и трудовом стаже, сформированной в электронном виде;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11	9	5	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;	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

№ 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	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	несоблюдение порядка работы комиссии по служебным спорам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	12	5	несоблюдение порядка работы территориальной подкомиссии по рассмотрению вопросов предоставления гражданским Федерального казначейства единовременной субсидии на приобретение жилого помещения;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	12	6	иные риски по пункту 12 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Организация и обеспечение работы по проведению служебных проверок:										
	11	13	1	несоблюдение порядка проведения служебных проверок;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	13	2	иные риски по пункту 13 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)	
14.	Осуществление рассмотрения писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультирования сотрудников УФК по вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:										
	11	14	1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	14	2	несоблюдение порядка работы по консультированию сотрудников УФК по вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	14	3	иные риски по пункту 14 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Формирование кадрового резерва УФК:										
	11	15	1	несоблюдение порядка формирования кадрового резерва УФК, а также осуществления работы с кадровым резервом УФК и его эффективного использования;	–	X	–	–	X	–	значимый
	11	15	2	иные риски по пункту 15 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Утверждение штатного расписания УФК:										
	11	16	1	несоответствие утвержденного штатного расписания УФК установленной штатной численности УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	16	2	несоответствие нормативов штатной численности УФК, их структурных	–	–	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)	
				подразделений и отдельных категорий должностей, количества заместителей руководителя УФК и численности типовых подразделений, установленных Федеральным казначейством;							
	11	16	3	иные риски по пункту 16 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Назначение на должность гражданской службы должностных лиц с доступом к государственной тайне и организация работы по предоставлению социальных гарантий в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 18 сентября 2006 г. № 573 «О предоставлении социальных гарантий гражданам, допущенным к государственной тайне на постоянной основе, и сотрудникам структурных подразделений по защите государственной тайны» (вместе с «Правилами выплаты ежемесячных процентных надбавок к должностному окладу (тарифной ставке) граждан, допущенных к государственной тайне на постоянной основе, и сотрудников структурных подразделений по защите государственной тайны») (далее – Правила № 573):									
	11	17	1	несоблюдение требований Инструкции о порядке допуска должностных лиц и граждан Российской Федерации к государственной тайне, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 6 февраля 2010 г. № 63, при назначении на должность гражданской службы;	–	–	X	–	–	X	значимый
	11	17	2	несоблюдение порядка установления процентных надбавок к должностному окладу (тарифной ставке) за работу со сведениями, имеющими степень	–	–	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)	
				секретности, в соответствии с Правилами № 573;							
	11	17	3	иные риски по пункту 17 направления деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
18.	Порядок присвоения и сохранения классных чинов гражданской службы Российской Федерации гражданским служащим:										
	11	18	1	несоблюдение порядка присвоения и сохранения классных чинов гражданской службы Российской Федерации гражданским служащим;	–	–	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 документов) по направлению деятельности XI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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	–	–	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)	
				соответствующий год Типовому плану противодействия коррупции федерального органа исполнительной власти, одобренному Правительственной комиссией по проведению административной реформы;							
	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 обязательствах имущественного характера;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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;	–	–	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	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 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	–	–	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)	
				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 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;	–	–	X	–	–	X	значимый
	12	3	2	неосуществление в УФК проверок по вопросам достоверности и полноты сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера гражданских	–	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)	
				служащих УФК и членов их семей (при наличии оснований для проведения соответствующей проверки);							
	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 гражданским служащим, если замещение должности гражданской службы связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них другому);	–	–	X	X	–	–	значимый
	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

№ 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	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 федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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	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)	
				конфликта интересов по итогам рассмотренных вопросов;							
	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
	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 УФК представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений:										
	12	7	1	несоблюдение порядка уведомления федеральными государственными гражданскими служащими УФК представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений, установленного приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н «Об утверждении Порядка уведомления федеральными государственными	–	–	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)	
				гражданскими служащими центрального аппарата Федерального казначейства, территориальных органов Федерального казначейства, работниками федерального казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России» представителя нанимателя (работодателя) о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки содержащихся в них сведений»;							
	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 подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей,	–	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)	
				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
10.	Размещение информации на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	12	10	1	несоответствие информации требованиям к размещению и наполнению подразделов, посвященных вопросам противодействия	–	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)	
				коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального Банка Российской Федерации, Фонда пенсионного и 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;							
	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

№ 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	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 от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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

№ 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: 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 герба Российской Федерации, а также со штампами УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	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

№ 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	1	8	неорганизация работы приемной руководителя УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	1	9	неосуществление мероприятий по сокращению документооборота;	X	–	–	X	–	–	низкий
	13	1	10	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIII «Административно-финансовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XIII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:										
	13	2	1	неосуществление проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд УФК:										
	13	3	1	несвоевременность направления информации о нетиповых потребностях с указанием количественных и качественных характеристик товаров, работ, услуг;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	3	2	неосуществление организации работы по осуществлению согласования в рамках компетенции количественных и качественных характеристик товаров (работ, услуг) технического задания	–	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)	
				(технических требований) по нетиповым потребностям;							
	13	3	3	несоблюдение порядка организации работы по направлению запросов в прикладном программном обеспечении «Подсистема управления процессами эксплуатации Федерального казначейства» в ФКУ «ЦОКР» на поставку товаров, выполнение работ (оказание услуг) для нужд УФК (в рамках компетенции) в порядке, установленном Федеральным казначейством;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	3	4	несоблюдение порядка работы по осуществлению взаимодействия УФК с ФКУ «ЦОКР» (в рамках компетенции);	–	X	–	X	–	–	средний
	13	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление организации деятельности по разработке и исполнения Плана деятельности УФК на соответствующий год и их размещения на сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	13	4	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 Федерального казначейства и подготовки отчета о результатах его 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	4	2	несоблюдение порядка по размещению на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» планов деятельности УФК и отчетов о результатах их выполнения;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление бюджетных полномочий по главе 100 «Федеральное казначейство»:										
	13	5	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, порядка осуществления бюджетных полномочий администратора доходов бюджетов фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и Федерального фонда обязательного медицинского страхования на основании приказов Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	5	2	несоблюдение порядка составления прогноза поступлений по доходам	–	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)	
				федерального бюджета на текущий финансовый год по главе 100 «Федеральное казначейство»;							
	13	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Организация и обеспечение пропускного и внутриобъектового режима УФК:										
	13	6	1	неосуществление организации и необеспечение пропускного и внутриобъектового режима УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIII Классификатора рисков:										
	13	7	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
<u>Направление деятельности:</u> XIV. Функционирование контрактной системы											
1.	Осуществление поддержания функционирования ЕИС:										
	14	1	1	неосуществление рассмотрения обращений (поступивших непосредственно в УФК), связанные с вопросами функционирования ЕИС и смежных информационных систем в сфере закупок, в том числе обращения в части	–	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)	
				регистрации в ЕИС, взаимодействия ЕИС с иными системами;							
	14	1	2	непредставление на основании обращений по вопросам функционирования ЕИС 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 формированию, с учетом рассмотренных обращений по вопросам функционирования ЕИС, предложений по развитию и устранению недостатков ЕИС и смежных информационных систем в сфере закупок, а также предложений по внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	4	неосуществлению информирования и консультирования по вопросам	–	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 контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС;							
	14	1	5	неосуществлению 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	6	неосуществлению сбора, обобщения и 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[23];	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	7	неосуществлению обобщения и анализа информации, поступающей из УФК, о	–	X	–	–	X	–	значимый

[23] 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)	
				массовых недостатках, ошибках (технологических, методологических, организационных) в функционировании контрактной системы и работе ЕИС, а также представлению обобщенных данных в центральный аппарат Федерального казначейства[24];							
	14	1	8	неосуществление консультирования сотрудников УФК по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем, в том числе на основании разъяснений, материалов, представленных центральным аппаратом Федерального казначейства[25];	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	9	неосуществление представления аналитических отчетов по запросам центрального аппарата Федерального казначейства[26];	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	10	неосуществление формирования предложений для центрального аппарата	–	X	–	–	X	–	значимый

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

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

[26] 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)	
				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[27];							
	14	1	11	неосуществление подготовки и распространения справочных и обучающих материалов, проведения семинаров и тренингов сотрудников УФК по работе в ЕИС, в том числе на основании методик, справочных и обучающих материалов центрального аппарата Федерального казначейства[28];	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	12	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XIV) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

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

[28] 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)	
2.	Проверка наличия и соответствия информации и документов, предусмотренных пунктами 237 и 239 Положения о привлечении специализированной некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, подрядных организаций для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 1 июля 2016 г. № 615 (далее – Положение № 615), за исключением информации, содержащей государственную тайну:										
	14	2	1	несоблюдение порядка осуществления проверки наличия и соответствия информации и документов, предусмотренных пунктами 237 и 239 Положения № 615;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIV Классификатора рисков:										
	14	3	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.	Организация и осуществление внедрения технологических регламентов в УФК:										
	15	1	1	несоблюдение требований внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента;	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)	
	15	1	2	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	1	3	отсутствие утвержденных планов-графиков внедрения технологических регламентов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	1	4	необеспечение проведения обучения сотрудников структурных подразделений УФК, неоформление ведомостей обучения;	–	X	–	X	–	–	средний
	15	1	5	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	1	6	необеспечение ведения учета информации о внедрении технологических регламентов в журнале учета версий технологических регламентов;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	1	7	иные риски по пункту 1 направления деятельности XV «Технологическое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XV) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Обеспечение участия УФК в предварительных испытаниях и опытной эксплуатации информационных систем (далее – ИС):										
	15	2	1	непроведение УФК предварительных испытаний, опытной эксплуатации в сроки, установленные Федеральным казначейством;	–	–	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	2	2	несвоевременное представление в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС;	–	X	–	–	–	X	значимый
	15	2	3	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части рассмотрения проектной документации;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление формирования и передачи информации в ИС:										
	15	3	1	несоблюдение сроков формирования отчетов в информационной системе «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	3	2	необеспечение полноты формирования отчетов в информационной системе «Система обеспечения сбора, анализа и визуализации данных для центрального аппарата Федерального казначейства»;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	3	3	иные риски по пункту 3 направления деятельности XV 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 представления в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации в части обеспечения технологической деятельности УФК:										
	15	4	1	несвоевременное представление в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	4	2	иные риски по пункту 4 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Осуществление ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям структурного подразделения УФК:										
	15	5	1	несоблюдение порядка ведения нормативно-справочной информации;	–	X	–	–	X	–	значимый
	15	5	2	иные риски по пункту 5 направления деятельности XV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XV Классификатора рисков:										
	15	6	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	несоответствие положения о соответствующем структурном подразделении УФК требованиям	–	–	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)	
				Типового положения об отделе режима секретности и безопасности информации территориального органа Федерального казначейства (далее – специализированное структурное подразделение);							
	16	1	2	несоответствие должностных обязанностей сотрудников специализированного структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о специализированном структурном подразделении;	–	X	–	X	–	–	средний
	16	1	3	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	4	неукомплектованность сотрудниками специализированного структурного подразделения;	–	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)	
	16	1	5	неукомплектованность специализированного структурного подразделения средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными);	–	–	X	X	–	–	значимый
	16	1	6	отсутствие постоянно действующей технической комиссии по защите государственной тайны (приказа о ее создании, утвержденного Положения, планов работы, протоколов заседаний, отметок о выполненных мероприятиях);	–	–	X	–	X	–	значимый
	16	1	7	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 безопасности связи:										
	16	2	1	несоблюдение требований Указа Президента Российской Федерации от 17 марта 2008 г. № 351 «О мерах по обеспечению информационной безопасности Российской Федерации при	–	–	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)	
				использовании информационно-телекоммуникационных сетей международного информационного обмена»;							
	16	2	2	несоблюдение требований по организации защищенного документооборота между УФК и территориально удаленными отделами УФК, сторонними организациями.	–	–	X	X	–	–	значимый
3.	Осуществление функций органа криптографической защиты информации:										
	16	3	1	отсутствие лицензии на осуществление деятельности по выполнению работ с шифровальными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну;	–	–	X	–	X	–	значимый
	16	3	2	отсутствие поэкземплярного учета используемых средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ), эксплуатационной и технической документации к ним, ключевых документов (носителей);	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	3	3	отсутствие заключений о возможности эксплуатации СКЗИ;	–	–	X	–	X	–	значимый
	16	3	4	отсутствие обучения пользователей СКЗИ, учета пользователей СКЗИ (отсутствие утвержденного перечня пользователей	–	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)	
				СКЗИ, журнала учета пользователей СКЗИ, лицевых счетов пользователей СКЗИ);							
	16	3	5	несоответствие спецпомещений органа криптографической защиты информации требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации.	–	X	–	–	X	–	значимый
4.	Осуществление контроля состояния защиты информации:										
	16	4	1	отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых специализированным структурным подразделением в рамках внутреннего контроля и отчетности по ним;	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	4	2	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отметок в техническом паспорте);	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	4	3	неустранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством.	–	–	X	–	–	X	значимый
5.	Осуществление функций аккредитованного удостоверяющего центра:										
	16	5	1	отсутствие документов и сведений, представленных заявителями для создания, смены, прекращения действия сертификатов;	–	–	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	неознакомление владельцев сертификатов с содержанием сертификатов под подпись;	X	–	–	–	X	–	средний
	16	5	3	несоответствие АРМ, используемого для создания ключей электронных подписей, установленным требованиям;	–	–	X	–	X	–	значимый
	16	5	4	невыполнение сотрудниками УФК требований по обеспечению конфиденциальности ключей электронных подписей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16	5	5	непрекращение действия сертификатов уволенных сотрудников УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	16	5	6	неактуальность информации, размещаемой в подразделе «Удостоверяющий центр» на официальном сайте УФК (памятки, инструкции, лицензии и сертификаты).	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление организации пропускного режима:										
	16	6	1	отсутствие соответствующей утвержденной инструкции;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16	6	2	необеспеченность техническими средствами охраны.	–	X	–	X	–	–	средний
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XVI Классификатора рисков:										
	16	7	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 XVI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» Классификатора рисков.							
Направление деятельности: XVII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости функционирования Федерального казначейства											
1.	Внутренние (операционные) казначейские риски по организации мобилизационной подготовки и состояния мобилизационной готовности, гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, противодействия терроризму и обеспечения антитеррористической защищенности объектов (территорий), обеспечения непрерывности деятельности и устойчивости функционирования Федерального казначейства, идентификация которых осуществляется в соответствии с установленным Федеральным казначейством порядком.										
Направление деятельности: XVIII. Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности											
1.	Планирование деятельности в сфере осуществления государственного финансового контроля:										
	18	1	1	неосуществление, ненадлежащее осуществление формирования плана контрольных мероприятий УФК на соответствующий год с учетом риск-ориентированного подхода и изменений к нему на основании поручений Федерального казначейства, решений руководителя УФК, принятых в соответствии с его компетенцией, предложений контрольно-ревизионных отделов УФК, и контроля за его выполнением;	–	–	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	2	несвоевременность размещения плана контрольных мероприятий УФК и изменений к нему на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной 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 информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18	1	3	несоблюдение установленных сроков направления в Контрольно-аналитическое управление в финансово-бюджетной сфере Федерального казначейства информации о потребности в экспертизах при проведении контрольных мероприятий УФК;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18	1	4	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	5	несоблюдение требований к формированию и ведению реестра	–	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)	
				внеплановых контрольных мероприятий, а также реестра контрольных мероприятий, к участию в которых привлекаются сотрудники УФК;							
	18	1	6	неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия при формировании плана контрольных мероприятий УФК на соответствующий год, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;	X	–	–	X	–	–	низкий
	18	1	7	неосуществление, ненадлежащее осуществление межведомственного взаимодействия в ходе выполнения плана контрольных мероприятий УФК на соответствующий год, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством;	X	–	–	X	–	–	низкий
	18	1	8	иные риски по пункту 1 направления деятельности XVIII «Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности» (далее – направление 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)	
2.	Осуществление организации и проведения контрольных мероприятий:										
	18	2	1	неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения контрольных мероприятий, в том числе неоформление, ненадлежащее оформление приказов о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении, прекращении (отмене) контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на проведение контрольного мероприятия должностного лица, перечня основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения контрольного мероприятия, привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, проверяемого периода, срока проведения контрольного мероприятия[29];	–	X	–	X	–	–	средний
	18	2	2	неосуществление, ненадлежащее осуществление присвоения (мониторинга присвоения в ППО) идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым контрольно-ревизионными отделами УФК и контроля за их указанием в документах,	–	X	–	X	–	–	средний

[29] В случае если по решению руководителя УФК указанная функция закреплена за организационно-аналитическим отделом 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)	
				формируемым в ходе и по результатам контрольных мероприятий;							
	18	2	3	отсутствие и (или) несоответствие данных по результатам проведения контрольных мероприятий контрольно-ревизионными отделами УФК в Подсистеме финансового контроля, на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной 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 информационно-телекоммуникационной 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
	18	2	4	неосуществление приема от контрольно-ревизионных подразделений УФК материалов контрольных мероприятий;	–	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)	
	18	2	5	неосуществление, ненадлежащее осуществление мониторинга проведения контрольных мероприятий;	–	X	–	–	X	–	значимый
	18	2	6	несвоевременность размещения информации по результатам проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	–	X	–	–	X	значимый
	18	2	7	неосуществление учета и хранения материалов контрольных мероприятий УФК в установленном порядке;	–	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

№ 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	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, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях, в том числе:										
	18	4	1	несоответствие сведений, отраженных в отчетах, исходным материалам и (или) недостоверность сведений, отраженных в отчетах;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18	4	2	отсутствие единообразия в отражении показателей, содержащих одинаковую смысловую нагрузку, в различных формах отчетности, в том числе в Подсистеме финансового контроля;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18	4	3	несоблюдение установленных сроков подготовки сводной информации, справок, аналитических документов и отчетности по осуществлению УФК контрольной деятельности;	–	–	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	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 XVIII Классификатора рисков.							
Направление деятельности: XIX. Осуществление контрольной деятельности											
1.	Планирование контрольных мероприятий:										
	19	1	1	несоблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, правовыми актами Федерального казначейства;	–	X	–	X	–	–	средний
	19	1	2	несоблюдение установленного порядка формирования информации о потребности в экспертизах при проведении контрольных мероприятий, сведений, необходимых для организации привлечения независимых экспертов (экспертной организации), специалистов иных государственных органов, специалистов ФКУ «ЦОКР, а также отчетов о проведенных экспертизах в соответствии с установленным порядком;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19	1	3	неосуществление, ненадлежащее осуществление планирования привлечения сотрудников к участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях 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)	
				в установленном порядке, несвоевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел УФК;							
	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 контрольной деятельности» (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,	–	–	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)	
				регламентирующими вопросы контрольной деятельности;							
	19	2	2	несоблюдение требований, установленных ведомственными правовыми актами, регламентирующими вопросы организации и осуществления контрольной деятельности;	–	–	X	–	–	X	значимый
	19	2	3	ненаправление, несвоевременное направление объекту контроля копий приказов, оформляемых при назначении и проведении контрольных мероприятий, в том числе копии приказа (распоряжения) органа контроля о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении, прекращении (отмене) контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы, справки о завершении контрольных действий, иных документов;	–	X	–	X	–	–	средний
	19	2	4	несоответствие данных, содержащихся в Подсистеме финансового контроля, на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в государственной информационной системе «Официальный сайт 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)	
				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	5	несоблюдение полноты (в части перечня объектов контроля, предусмотренных к проверкам, и исследования вопросов проверок), сроков осуществления контрольных мероприятий по централизованным заданиям Федерального казначейства и внеплановых	–	–	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)	
				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 контрольной деятельности;							
	19	2	6	несоблюдение требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации контрольных полномочий, установленных федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, утвержденными нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации, соответствующими приказами Минфина России, Федерального казначейства;	–	–	X	–	–	X	значимый
	19	2	7	несоблюдение форм документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при	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)	
				реализации контрольных полномочий, установленных соответствующими приказами Минфина России и Федерального казначейства;							
	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
	19	2	9	несоответствие и (или) отражение не в полном объеме в акте проверки (ревизии) информации по вопросам, содержащимся в приказе о назначении контрольного мероприятия, программе контрольного мероприятия;	–	–	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

№ 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 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, копий указанных документов в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, регламентирующих порядок осуществления контроля;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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 УФК контроля за выполнением таких решений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	4	невыполнение, ненадлежащее выполнение решений руководителя (заместителя руководителя) УФК по предложениям контрольной комиссии УФК, 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)	
				части реализации результатов контрольных мероприятий УФК;							
	19	3	5	несоблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении проектов уведомлений о применении бюджетных мер принуждения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	6	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением объектами контроля представлений и предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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	несоблюдение порядка и сроков принятия решений о продлении срока исполнения представлений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	3	9	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	–	–	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)	
				случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий и состава административных правонарушений, а также непроведение (в случаях необходимости) административных расследований по выявленным фактам административных правонарушений;							
	19	4	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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	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;	–	–	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	6	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	19	4	7	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	8	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 структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК 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,	–	–	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)	
				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, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в Подсистеме финансового контроля;	–	–	X	–	–	X	значимый
	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 по результатам	–	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)	
				рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, составленных в ходе проведения контрольных мероприятий;							
	19	6	2	ненаправление, несвоевременное, неполное направление в органы прокуратуры и правоохранительные органы, контрольные органы в сфере закупок информации о выявленных нарушениях бюджетного 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 контрольной деятельности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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:										
	19	7	1	необеспечение надлежащего рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим	–	–	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 компетенцию соответствующего структурного подразделения УФК, необеспечение в установленном порядке принятия по ним решений и направления заявителям ответов в установленный законодательством Российской Федерации срок;							
	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 проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (далее – внешний контроль деятельности аудиторских организаций):										
	20	1	1	несоответствие требованиям нормативных правовых актов порядка назначения и подготовки, проведения проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, профилактических мероприятий при осуществлении внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, а	–	–	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)	
				также применения мер воздействия, включая контроль за исполнением решения о мере воздействия;							
	20	1	2	несоблюдение требований к выявлению и предупреждению фактов нарушения требований Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – Федеральный закон «Об аудиторской деятельности»), других федеральных законов и принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых актов и нормативных актов Банка России, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов аудиторскими организациями, оказывающими аудиторские услуги общественно значимым организациям (далее – аудиторские организации);	–	X	–	–	X	–	значимый
	20	1	3	неосуществление анализа и обобщения материалов проверок, несвоевременность подготовки и представления информации, справок, отчетов, аналитических документов по осуществлению внешнего контроля деятельности 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, в том числе в центральный аппарат Федерального казначейства;							
	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.	Организация и проведение проверок контроля (надзора) в сфере в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (далее – контроль в сфере ПОД/ФТ и ФРОМУ):										
	20	2	1	несоответствие требованиям нормативных правовых актов порядка назначения, подготовки и проведения проверок контроля в сфере ПОД/ФТ и ФРОМУ, профилактических мероприятий при осуществлении контроля в сфере ПОД/ФТ и ФРОМУ, а также применения мер воздействия, включая контроль за исполнением решений о применении мер воздействия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	20	2	2	несоблюдение требований к выявлению и предупреждению фактов нарушения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных	–	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)	
				преступным путем, и финансированию терроризма», принимаемых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных актов Центрального банка Российской Федерации аудиторскими организациями;							
	20	2	3	иные риски по пункту 2 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:										
	20	3	1	несоставление протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	20	3	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый
	20	3	3	несоблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;	–	X	–	X	–	–	средний
	20	3	4	несоблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений	–	–	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)	
				по делам об административных правонарушениях;							
	20	3	5	отсутствие 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;	–	–	X	X	–	–	значимый
	20	3	6	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	20	3	7	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	3	8	иные риски по пункту 3 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Планирование проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций:										
	20	4	1	несоответствие требованиям нормативных правовых актов порядка планирования проверок внешнего контроля деятельности	–	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)	
				аудиторских организаций и согласования проведения внеплановых проверок;							
	20	4	2	неосуществление анализа рынка аудиторских услуг, неопределение общего количества объектов внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, местонахождение которых относятся к подведомственной территории, непредставление в центральный аппарат Федерального казначейства сведений по итогам проведенного анализа;	–	–	X	X	–	–	значимый
	20	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Внесение информации об исполнении государственной функции по внешнему контролю деятельности аудиторских организаций в автоматизированную систему:										
	20	5	1	несоблюдение правил формирования и ведения единого реестра контрольных (надзорных) мероприятий;	–	–	X	–	X	–	значимый
	20	5	2	несоблюдение порядка размещения информации по результатам проведенных проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций в системе «Управление»;	–	X	–	X	–	–	средний
	20	5	3	несоблюдение требований к обеспечению публичности результатов внешнего контроля деятельности аудиторских организаций;	–	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)	
	20	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	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	6	1	несоблюдение порядка рассмотрения 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;	–	–	X	X	–	–	значимый
	20	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Рассмотрение жалоб, поступающих посредством подсистемы досудебного обжалования государственной информационной системы «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности», на решения территориального органа Федерального казначейства, действия (бездействие) его должностных лиц:										
	20	7	1	несоблюдение порядка рассмотрения жалоб, поступающих посредством подсистемы досудебного обжалования государственной информационной системы «Типовое облачное решение по автоматизации контрольной (надзорной) деятельности», на решения	–	–	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)	
				территориального органа Федерального казначейства, действия (бездействие) его должностных лиц;							
	20	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности XX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XX Классификатора рисков:										
	20	8	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	–	–	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)	
				соблюдением сроков по возврату Кредита и уплатой процентов за пользование Кредитом;							
	21	1	4	неправильный расчет суммы процентов, начисляемых на сумму Кредита, подлежащей уплате;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21	1	5	неправильный расчет штрафов и пеней за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, связанных с возвратом Кредита;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21	1	6	несоблюдение порядка и сроков представления в Федеральное казначейство информации о предоставленных Кредитах;	X	–	–	X	–	–	низкий
	21	1	7	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	–	–	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 (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета;							
	21	1	8	несоответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации документов, предоставленных для заключения и исполнения договора о предоставлении субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, прошедших правовую экспертизу;	–	X	–	–	X	–	значимый
	21	1	9	иные риски по пункту 1 направления деятельности УФК XXI «Предоставление субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета» (далее – направление деятельности XXI) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Обращение взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту:										
	21	2	1	несоблюдение порядка обращения взыскания задолженности субъекта	–	–	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 (муниципального образования) по Кредиту;							
	21	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXI Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XXI Классификатора рисков:										
	21	3	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, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения (режим лицевых счетов), источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета и средства бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), подлежащие казначейскому сопровождению в случаях, предусмотренных БК РФ и федеральным законом о федеральном бюджете:										
	22	1	1	несоблюдение порядка ведения и использования лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	1	2	несвоевременность доведения отчетных форм по соответствующим лицевым счетам клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности XXII «Казначейское	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)	
				сопровождение средств» (далее – направление деятельности XXII) Классификатора рисков.							
2.	Казначейское обслуживание операций со средствами участников казначейского сопровождения:										
	22	2	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами участников казначейского сопровождения;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	2	2	несоблюдение порядка уточнения платежей, возврата платежей, учтенных как невыясненные поступления;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	2	3	несоблюдение порядка осуществления операций по зачислению средств на лицевые счета, предназначенные для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Санкционирование операций со средствами участников казначейского сопровождения:										
	22	3	1	несоблюдение порядка санкционирования операций со средствами участников казначейского сопровождения;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	3	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	3	3	неправомерность возврата клиентам документов без 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)	
	22	3	4	несоблюдения порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	3	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Проведение бюджетного мониторинга при осуществлении операций на лицевых счетах, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения:										
	22	4	1	несоблюдение порядка проведения бюджетного мониторинга при осуществлении операций на лицевых счетах, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	2	необоснованность применения мер реагирования (запрет осуществления операций на лицевом счете, отказ в осуществлении операции на лицевом счете, приостановление операции на лицевом счете);	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	3	необоснованность применения меры реагирования – предупреждение (информирование) при осуществлении операций на лицевых счетах участников казначейского сопровождения;	–	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	4	4	несвоевременность применения мер реагирования (запрет осуществления операций на лицевом счете, отказ в осуществлении операции на лицевом счете, приостановление операции на лицевом счете);	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	5	несвоевременность применения меры реагирования – предупреждение (информирование) при осуществлении операций на лицевых счетах участников казначейского сопровождения;	–	X	–	–	X	–	значимый
	22	4	6	несоблюдение порядка формирования документов, предусмотренных в рамках проведения бюджетного мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	7	неправомерность (несвоевременность) информирования финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по результатам проверки в рамках бюджетного мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	8	иные риски по пункту 4 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Представление информации по казначейскому сопровождению средств и бюджетному мониторингу:										
	22	5	1	несвоевременность направления в Федеральное казначейство аналитической 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)	
				по результатам проведения бюджетного мониторинга;							
	22	5	2	недостоверность аналитической информации по результатам проведения бюджетного мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	5	3	несоблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство отчетности о реализации механизма инфраструктурных бюджетных кредитов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Формирование идентификатора государственного контракта, договора (соглашения) при казначейском сопровождении средств:										
	22	6	1	несоблюдения порядка формирования идентификатора государственного контракта, договора (соглашения) при казначейском сопровождении средств;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление выдачи (перевода, отзыва) казначейского обеспечения обязательств:										
	22	7	1	несоблюдение порядка выдачи (перевода, отзыва) казначейского обеспечения обязательств;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	7	2	несоблюдение сроков проведения операций с казначейским обеспечением 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)	
	22	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Осуществление операций по перечислению территориальными органами Федерального казначейства субсидий участникам казначейского сопровождения с лицевых счетов для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств при казначейском сопровождении:										
	22	8	1	несоблюдение порядка осуществления операций по перечислению территориальными органами Федерального казначейства субсидий участникам казначейского сопровождения с лицевых счетов для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств при казначейском сопровождении;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Перечисление остатков субсидий и средств от возврата дебиторской задолженности:										
	22	9	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	–	–	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 о полном или частичном использовании указанных средств;							
	22	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Соблюдение порядка завершения операций в текущем финансовом году:										
	22	10	1	несоблюдение порядка завершения операций в текущем финансовом году;	–	X	–	X	–	–	средний
	22	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	Осуществление расширенного казначейского сопровождения в соответствии со статьей 242.24 Бюджетного кодекса Российской Федерации:										
	22	11	1	несоблюдение требований регламента проведения территориальными органами Федерального казначейства проверки соответствия фактически поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), в том числе с использованием фото- и видеотехники, информации, указанной в государственном (муниципальном) контракте, договоре (соглашении), контракте (договоре), документах, подтверждающих возникновение денежных обязательств участников казначейского сопровождения;	–	–	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	11	2	несоблюдение порядка проведения территориальными органами Федерального казначейства проверки соответствия фактических затрат данным раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности по государственному (муниципальному) контракту, договору (соглашению), контракту (договору), отраженным в информационных системах участников казначейского сопровождения, в которых осуществляется ведение бухгалтерского и управленческого учета, информации, содержащейся в первичных учетных документах по указанному государственному (муниципальному) контракту, договору (соглашению), контракту (договору) и в расходной декларации, в том числе с проведением анализа экономической обоснованности затрат;	–	–	X	X	–	–	значимый
	22	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства участников казначейского сопровождения:										
	22	12	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих	–	–	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)	
				обращение взыскания на средства участников казначейского сопровождения;							
	22	12	2	занесение в информационную систему Федерального казначейства неполной информации при регистрации исполнительного документа, а также незанесение информации в процессе организации исполнения;	X	–	–	X	–	–	низкий
	22	12	3	иные риски по пункту 12 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XXII Классификатора рисков:										
	22	13	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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	–	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)	
				правовым актом Федерального казначейства;							
	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
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

№ 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	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 и (или) актуализации Реестра внутренних рисков соответствующего структурного подразделения УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	23	3	3	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками соответствующего структурного подразделения УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	23	3	4	отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК перечня операций, действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере 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)	
	23	3	5	несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации перечня операций действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности;	–	X	–	–	X	–	значимый
	23	3	6	отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	23	3	7	несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации Карты внутреннего контроля на очередной год соответствующего структурного подразделения УФК;	–	–	X	–	X	–	значимый
	23	3	8	несоблюдение порядка ведения соответствующим структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год;	–	X	–	X	–	–	средний
	23	3	9	несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал;	–	–	X	X	–	–	значимый
	23	3	10	несоблюдение порядка формирования и направления на рассмотрение результатов внутреннего контроля	–	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)	
				соответствующим структурным подразделением УФК;							
	23	3	11	иные риски по пункту 3 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Осуществление работы с электронной подписью:										
	23	4	1	несоответствие электронной подписи должностных лиц, подписавших платежный документ, данным карточки образцов подписей;	–	–	X	–	X	–	значимый
	23	4	2	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	иные риски по пункту 5 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Обеспечение защиты персональных данных:										
	23	6	1	несоблюдение требований по защите персональных данных, установленных Федеральным законом от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных», приказом Федерального казначейства от 31	–	–	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)	
				января 2020 г. № 7н «Об обработке персональных данных в Федеральном казначействе и территориальных органах Федерального казначейства», Порядком использования международной компьютерной сети «Интернет» в УФК;							
	23	6	2	иные риски по пункту 6 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по разделу XXIII Классификатора рисков:										
	23	7	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