УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства
от «16» декабря 2025 г. №399

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	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)	
				бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности I) Классификатора внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) (далее – Классификатор рисков).							
2.	Ведение аналитического учета:										
	1	2	1	несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	2	2	несоответствие кодов бюджетной классификации Российской Федерации, отраженных в регистрах аналитического учета по поступлениям, кодам бюджетной классификации, закрепленным в Реестрах администрируемых доходов (код формы по КФД 0531975) и установленных приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) о порядке формирования и применения кодов бюджетной	–	–	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)	
				классификации Российской Федерации, а также приказом Минфина России об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации;							
	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 подсистеме управления доходами государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» или в электронной базе данных информационной системы управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа), Центра специализации по учету и распределению поступлений, администрируемых налоговыми органами – Управления Федерального казначейства по Тульской области, (далее – УФК, Центр специализации соответственно);	–	–	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	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	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 установленного порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	4	2	несоблюдение установленного порядка распределения и перечисления платежей, перечисленных в иностранной валюте, в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый

[1] Данная функция в части поступлений, администрируемых налоговыми органами, осуществляется Центром специализации.
[2] 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	4	3	несоблюдение установленного 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, лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, открытого уполномоченному налоговому органу[4];	–	–	X	X	–	–	значимый
	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

[3] Данная функция осуществляется Центром специализации.
[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	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
	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	–	–	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)	
				на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);							
	1	6	2	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, подразделению судебных приставов территориального органа Федеральной службы судебных приставов (центральному аппарату Федеральной службы судебных приставов), организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	3	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, подразделению судебных приставов территориального органа Федеральной службы судебных приставов (центральному аппарату Федеральной службы судебных приставов), организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	4	несоблюдение установленного порядка оформления распоряжений при возврате (перечислении) невыясненных поступлений плательщику (банку, подразделению судебных приставов	–	–	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 Федеральной службы судебных приставов (центральному аппарату Федеральной службы судебных приставов), организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);							
	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 по казначейскому счету (код формы по КФД 0531853);	–	–	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 сроков 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 по казначейскому счету (код формы по КФД 0531853);	–	–	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	ненаправление (несвоевременное направление) финансовым органам и органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	1	9	2	предоставление финансовым органам и органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов неполной информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	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	–	–	X	X	–	–	значимый

[8] 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)	
				бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;							
	1	10	2	непредставление, представление неполной информации администраторам доходов бюджетов, администратору источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета;	–	–	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	–	–	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 (далее – документы на перечисление (взыскание) из бюджетов);							
	1	11	2	несоблюдение установленного порядка взыскания денежных средств на основании документов на перечисление (взыскание) из бюджетов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	3	несоблюдение установленного срока направления в Центр специализации документов на перечисление (взыскание) из бюджетов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	4	несвоевременное осуществление расчета поступлений, подлежащих перечислению (взысканию) из бюджетов, на основании документов на перечисление (взыскание) из бюджетов, полученных от соответствующего структурного подразделения УФК[9];	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	5	несоблюдение установленных сроков взыскания денежных средств на основании документов на перечисление (взыскание) из бюджетов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	11	6	иные риски по пункту 11 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

[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)	
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 установлен федеральными законами, а также при проверке обоснованности возврата государственной пошлины, не администрируемой налоговыми органами;	–	–	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)	
	1	12	6	необоснованность отказа в исполнении документов администратора доходов бюджета и направлении Уведомления (протокола) о непринятых к исполнению документах;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	12	7	необоснованность отказа в исполнении документов администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета[13] и направлении Уведомления (протокола) о непринятых к исполнению документах;	–	–	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 Уведомления (протокола) о непринятых к исполнению документах[14];	–	–	X	X	–	–	значимый

[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)	
	1	12	10	несоблюдение установленного порядка оформления распоряжений при возврате (перечислении) на основании документов администратора доходов бюджета (за исключением возвратов сумм поступлений единого налогового платежа);	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	11	несоблюдение установленного порядка оформления распоряжений при возврате плательщикам сумм поступлений единого налогового платежа на основании документов, представленных налоговыми органами[15];	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	12	12	иные риски по пункту 12 направления деятельности I Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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,	–	–	X	X	–	–	значимый

[15] 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)	
				администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета[16] при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;							
	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 бюджета[17] при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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[18]:										
	1	14	1	необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–	X	–	–	средний

[16] Данная функция осуществляется Центром специализации.
[17] Данная функция осуществляется Центром специализации.
[18] Действие риска применимо в структурных подразделениях, осуществляющих данную функцию в соответствии с положением об отделе 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)	
	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	ненаправление в ГИС ГМП информации о приеме к исполнению распоряжений о совершении казначейских платежей;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	15	2	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о зачислении денежных средств на счет № 03100;	–	X	–	X	–	–	средний
	1	15	3	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации о зачете, возврате денежных средств плательщику;	–	X		X	–	–	средний
	1	15	4	несвоевременность направления в ГИС ГМП информации об уточнении вида и принадлежности платежа;	–	X		X	–	–	средний
	1	15	5	иные риски по пункту 15 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)	
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, необходимой при учете поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы 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)	
	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; на счета 03211, открытые УФК 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
	2	1	2	несвоевременность направления в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельных счетов 03211, 03241, открытых в МОУ ФК, 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)	
				счета УФК для осуществления перечисления;							
	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 средств с банковских счетов УФК, открытых в подразделении Банка России или кредитных организациях;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	2	2	2	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	3	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	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	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	несоблюдение срока формирования и (или) обработки выписок банка;	–	–	X	–	X	–	значимый
	2	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Обеспечение наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей:										
	2	4	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	4	2	несоблюдение порядка формирования Бухгалтерской справки (код формы по ОКУД 0504833);	X	–	–	X	–	–	низкий
	2	4	3	несоблюдение порядка перечисления средств на счет, открытый УФК на балансовом счете № 40116 «Средства для	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116);							
	2	4	4	отсутствие в Комплексном договоре банковского обслуживания, Договоре банковского счета, заключенном между УФК и Центральным банком Российской Федерации или кредитной организацией положений, установленных пунктом 4 Правил обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей, утвержденных приказом Федерального казначейства от 15 мая 2020 г. № 22н;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	4	5	несоблюдение порядка приема Заявлений на получение карт (код формы по КФД 0531247);	–	X	–	X	–	–	средний
	2	4	6	несоблюдение порядка формирования Реестра на выпуск карт и несвоевременность направления его в кредитную организацию;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	4	7	несоблюдение порядка ведения учета выданных карт в электронном виде,	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)	
				Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек (код формы по КФД 0531241);							
	2	4	8	несоблюдение порядка формирования и несвоевременность предоставления клиентам Ведомости операций уполномоченного подразделения (удаленного клиента) участника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения (удаленного клиента) получателя средств из бюджета с денежными средствами (код формы по КФД 0531245);	–	X	–	–	X	–	значимый
	2	4	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	4	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	4	11	несоблюдение порядка перечисления средств со счета, открытого УФК на балансовом счете № 40116;	–	X	–	X	–	–	средний
	2	4	12	иные риски по пункту 4 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	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	5	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	5	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	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление взаимодействия с ГИС ГМП:										
	2	6	1	несоблюдение порядка формирования и направления в ГИС ГМП извещений о начислениях, извещений об уточнении	–	–	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 том числе аннулировании) начислений, а также извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении (в том числе аннулировании) распоряжений после санкционирования оплаты (уточнения оплаты) денежных обязательств 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) и извещений об уточнении распоряжений, лицевые счета						

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				которых открыты в УФК и в финансовых органах;							
	2	6	2	иные риски по пункту 6 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление комплектования, хранения, учета и использования архивных документов:										
	2	7	1	несоблюдение порядка работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения УФК;	X	–	–	–	X	–	средний
	2	7	2	несоблюдение порядка ведения делопроизводства при осуществлении комплектования, хранения, учета и использования архивных документов;	X	–	–	–	X	–	средний
	2	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Осуществление работы в государственной информационной системе жилищно-коммунального хозяйства (далее – ГИС ЖКХ):										
	2	8	1	несоблюдение порядка осуществления размещения, уточнения и аннулирования в ГИС ЖКХ информации о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги после проведения операций по перечислениям получателей бюджетных средств федерального бюджета (субъекта Российской Федерации, местных бюджетов), администраторов источников финансирования дефицита федерального	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				бюджета (бюджета субъекта Российской Федерации, местных бюджетов), федеральных бюджетных (автономных) учреждений (бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), иных юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации получателями бюджетных средств (далее – БК РФ);							
	2	8	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	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности II Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Осуществление возврата денежных средств с казначейского счета до выяснения принадлежности:										
	2	9	1	необоснованный возврат денежных средств плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту);	–	–	X	X	–	–	значимый
	2	9	2	несвоевременный возврат денежных средств плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту);	–	–	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	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
Направление деятельности: III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, 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 представления отчетных форм по соответствующим лицевым счетам клиентов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	1	3	иные риски по пункту 1 направления деятельности III «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во	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)	
				временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, 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.	Соблюдение установленного порядка доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств (далее – бюджетные данные) при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передачи бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня, а также порядка доведения предельного объема оплаты денежных обязательств (далее - предельные объемы финансирования):										
	3	2	1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных и предельных объемов финансирования;	–	X	–	–	X–	–	значимый
	3	2	2	несоблюдение порядка отзыва распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	2	3	превышение бюджетных данных и предельных объемов финансирования,	–	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)	
				распределенных распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными и предельными объемами финансирования;							
	3	2	4	иные риски по пункту 2 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Санкционирование операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета:										
	3	3	1	несоблюдение порядка санкционирования операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	3	2	несоблюдение порядка санкционирования возвратов и соблюдения сроков обработки документов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	3	3	несоблюдение сроков перечисления денежных средств в доход федерального бюджета в соответствии с постановлением Правительства РФ от 27 марта 2020 г. № 356;	–	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.	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)[19], постановлением Правительства Российской Федерации от 27 января 2022 г. № 60 (далее – Постановление № 60) и постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (далее – Постановление № 1084):										
	3	4	1	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями частей 5, 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, пунктом 15 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	4	2	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного пунктом 16 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением № 60;	–	X	–	X	–	–	средний
	3	4	3	иные риски по пункту 4 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

[19] 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)	
5.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и оплаты денежных обязательств, подлежащих исполнению за счет бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, расходов федеральных бюджетных и федеральных 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:										
	3	5	1	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и оплаты денежных обязательств, подлежащих исполнению за счет бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита федерального бюджета (за исключением случаев, предусмотренных в части риска с кодом 3.5.2);	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	5	2	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и оплаты денежных обязательств, подлежащих исполнению за счет бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита федерального бюджета в части оформления назначения платежа;	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	5	3	несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных и федеральных 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 (за исключением случаев, предусмотренных в части риска с кодом 3.5.4);	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	5	4	несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных и федеральных 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, в части оформления назначения платежа;	X	–	–	X	–	–	низкий
	3	5	5	иные риски по пункту 5 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета:										
	3	6	1	несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	6	2	иные риски по пункту 6 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)	
7.	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	7	1	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	7	2	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	7	3	несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате (перечислении) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, платежному агенту, участнику системы казначейских платежей);	–	X	–	X	–	–	средний
	3	7	4	иные риски по пункту 7 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)	
8.	Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году:										
	3	8	1	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Взыскание неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета:										
	3	9	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	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:										
	3	10	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	10	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	10	3	несоблюдение порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;	–	X	–	X	–	–	средний
	3	10	4	иные риски по пункту 10 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)	
11.	Составление и представление в МОУ ФК, Уполномоченное УФК регламентированной отчетности:										
	3	11	1	несоблюдение порядка составления регламентированной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	11	2	несвоевременность представления в МОУ ФК, Уполномоченное УФК регламентированной отчетности;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Организация исполнения судебных актов и решений налогового органа 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 федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) по денежным обязательствам федеральных казенных учреждений, на средства федеральных бюджетных (автономных) учреждений:										
	3	12	1	несоблюдение порядка организации исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) по денежным обязательствам федеральных казенных учреждений, федеральных бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	12	2	несоблюдение порядка организации исполнения решений налогового органа о взыскании задолженности за счет денежных средств, отраженных 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)	
				лицевых счетах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента, иного лица), предусматривающего обращение взыскания на средства федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) по денежным обязательствам федеральных казенных учреждений,; на средства федеральных бюджетных (автономных) учреждений;							
	3	12	3	необеспечение полноты информации и документов в информационных системах при регистрации и исполнении исполнительного документа, решения налогового органа;	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	12	4	иные риски по пункту 12 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Приостановление (возобновление) операций на лицевых счетах, открытых клиентам в УФК:										
	3	13	1	несоблюдение порядка приостановления (возобновления) операций на лицевых счетах, открытых клиентам в УФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	13	2	иные риски по пункту 13 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)	
14.	Осуществление направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации и иностранных валютах:										
	3	14	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	14	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, 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;	X	–	–	X	–	–	низкий
	3	14	3	иные риски по пункту 14 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)	
15.	Казначейское обслуживание исполнения федерального бюджета, операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, операций со средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений:										
	3	15	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	15	2	несоблюдение порядка уточнения платежей, зачисленных на единый счет федерального бюджета и учтенных как невыясненные поступления;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	15	3	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	15	4	иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
16.	Соблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами получателей средств из бюджета:										
	3	16	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами получателей средств из бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности III Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности III Классификатора рисков:										
	3	17	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
<u>Направление деятельности:</u> 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	–	–	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)	
				носителе – в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе) по форме (код формы по ОКУД 0501121);							
	4	1	3	несвоевременность направления уполномоченной организации протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа (на бумажном носителе – в отношении информации и документов, представленных на бумажном носителе (код формы по КФД 0531805), с приложением представленных информации и документов);	–	–	X	–	X	–	значимый
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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.	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	несоблюдение проверки на непревышение указанной в представленных заказчиком сведениях цены контракта (в том числе с учетом ее изменения в соответствии с Федеральным законом) над объемом финансового обеспечения (в разрезе планируемых платежей на текущий финансовый год, плановый период и последующие годы) для осуществления закупки;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	2	3	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	4	несвоевременность направления поставщикам (подрядчикам, исполнителям) выписки из реестра	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, о включенных в такой реестр сведениях в отношении контракта, исполненного поставщиком (подрядчиком, исполнителем);							
	4	2	5	несвоевременность направления организациям протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях и основания, по которым информация об организации не включена в Реестр контрактов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	2	6	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	–	–	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)	
				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, подлежащей включению в закрытый реестр независимых гарантий утвержденным приказом Минфина России от 24 декабря 2021 г. № 226н;							
	4	3	2	несвоевременность направления выписки из Закрытого реестра независимых гарантий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	3	3	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	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Резервирование, открытие, переоформление, закрытие лицевых счетов клиентов:										
	4	4	1	несоблюдение порядка приема и проверки документов, предусмотренных для	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				открытия (резервирования), переоформления, изменения реквизитов, закрытия лицевых счетов клиентов (разделов на лицевых счетах);							
	4	4	2	несвоевременность направления уведомления в случае отрицательной проверки документов на открытие (резервирования), переоформление, закрытие соответствующего лицевого счета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	4	3	несвоевременность доведения до клиента выписки из соответствующего лицевого счета при открытии лицевого счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	4	4	несвоевременность доведения до участника казначейского сопровождения и заказчика информации о реквизитах открытого (зарезервированного) лицевого счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	4	5	несоблюдение срока направления клиенту отчета о состоянии соответствующего лицевого счета при закрытии лицевого счета;	–	X	–	X	–	–	средний
	4	4	6	несоблюдение порядка ведения книг регистрации лицевых счетов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	4	7	иные риски по пункту 4 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)	
5.	Формирование дел клиентов и участников ГИС ГМП, формирование дел участников ГИС ГМП, которым не открыты лицевые счета в УФК:										
	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	иные риски по пункту 5 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Заключение и исполнение генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо:										
	4	6	1	неосуществление проверки документов, представленных для заключения и исполнения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	6	2	несоблюдение порядка заключения, внесения изменений и расторжения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	6	3	неосуществление контроля за исполнением генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X	X	–	–	значимый
	4	6	4	несоблюдение порядка взаимодействия с кредитными организациями по вопросам заключения и исполнения генеральных	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;							
	4	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление 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
	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	–	–	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)	
				открытие и закрытие соответствующего казначейского счета;							
	4	8	4	несоблюдение установленного порядка ведения книг регистрации казначейских счетов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	8	5	непредоставление выписок из казначейских счетов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	8	6	несвоевременность направления информации об изменении номера казначейского счета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	8	7	иные риски по пункту 8 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Проведение казначейского мониторинга при открытии лицевых счетов участникам казначейского сопровождения:										
	4	9	1	несоблюдение порядка проведения казначейского мониторинга при открытии лицевых счетов участникам казначейского сопровождения;	–	–	X	–	X	–	значимый
	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 участникам казначейского сопровождения лицевых счетов;	–	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	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 казначейского мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	7	неправомерность (несвоевременность) информирования финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по результатам проверки в рамках казначейского мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	9	8	иные риски по пункту 9 направления деятельности IV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Проведение мониторинга информации, опубликованной 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
Направление деятельности: 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 Российской Федерации[20] (территориальным государственным внебюджетным фондом) и органом Федерального казначейства при казначейском обслуживании исполнения соответствующего бюджета (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	X	–	–	X	–	–	низкий

[20] Действие риска применимо в случае, если соответствующие полномочия закреплены за отделом кассового обслуживания исполнения бюджетов 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)	
				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)» (далее – направление деятельности V) Классификатора рисков.							
2.	Соблюдение порядка рассмотрения структурным подразделением УФК обращений высших исполнительных органов 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), связанных: – с исполнением бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджета государственного внебюджетного фонда; – 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); – с проведением операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета, бюджета государственного внебюджетного фонда), включающие открытие										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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 ведение лицевых счетов для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств субъекта Российской Федерации (местного бюджета, бюджета государственного внебюджетного фонда); – 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); – 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:										
	5	2	1	несоблюдение порядка рассмотрения структурным подразделением УФК Обращений о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Заключение соглашения о применении режима первоочередных расходов высшим исполнительным органом субъекта Российской Федерации с УФК в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – соглашение о применении режима первоочередных расходов):										
	5	3	1	отсутствие заключенного соглашения о применении режима первоочередных расходов при необходимости его заключения;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	3	2	отсутствие в соглашении о применении режима первоочередных расходов положений, предусмотренных законодательством Российской Федерации;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	3	3	несоблюдение положений, предусмотренных соглашением о	–	–	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)	
				применении режима первоочередных расходов;							
	5	3	4	иные риски по пункту 3 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Доведение бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования (далее – бюджетные данные) (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением):										
	5	4	1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	4	2	несоблюдение порядка отзыва главным распорядителем (распорядителем) неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	4	3	превышение бюджетных данных, распределенных главными распорядителями средств бюджета, распорядителями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов между распорядителями и получателями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов	–	–	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)	
				над утвержденными ими бюджетными данными;							
	5	4	4	иные риски по пункту 4 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Ведение лицевых счетов клиентов:										
	5	5	1	несоблюдение порядка ведения лицевых счетов клиентов, которым в УФК в установленном порядке открыты лицевые счета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	5	2	несвоевременность представления клиентам отчетных форм по соответствующим лицевым счетам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	5	3	несоблюдение порядка приемки-передачи показателей, перечислений и поступлений по лицевым счетам;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), 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 субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением):										
	5	6	1	несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей 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 и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов;							
	5	6	2	несоблюдение порядка санкционирования расходов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	6	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	6	4	несоблюдение требований, установленных порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) в целях софинансирования которых предоставляется субсидия (иной межбюджетный трансферт) из	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации;							
	5	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
7.	Осуществление контроля за ведением операций со средствами бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) получателями бюджетных средств:										
	5	7	1	превышение перечислений, учтенных на соответствующих лицевых счетах получателей бюджетных средств, иных получателей бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	7	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	7	3	иные риски по пункту 7 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)	
8.	Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом № 44-ФЗ[21] и Постановлением №60, в случае передачи финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органами управления государственных внебюджетных фондов полномочий по контролю:										
	5	8	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	8	2	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ;	–	X	–	X	–	–	средний
	5	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
9.	Проведение и учет операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов:										
	5	9	1	несоблюдение порядка проведения и учета операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	9	2	несоблюдение порядка проведения и учета операций с источниками финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X	X	–	–	значимый

[21] 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	9	3	иные риски по пункту 9 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Учет невыясненных поступлений:										
	5	10	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	10	2	иные риски по пункту 10 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
11.	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	11	1	несвоевременность исполнения Распоряжений о совершении казначейского платежа, представленных клиентами в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	11	2	несоответствие Распоряжений о совершении казначейского платежа клиентов установленным требованиям;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	11	3	необеспечение полноты информации об операциях по казначейскому обслуживанию исполнения соответствующих бюджетов, доведенной УФК до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органов управления государственными внебюджетными фондами;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	11	4	несвоевременность доведения УФК информации об операциях 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)	
				казначейскому обслуживанию исполнения соответствующих бюджетов до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органов управления государственными внебюджетными фондами);							
	5	11	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, представленных клиентами в УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	11	6	иные риски по пункту 11 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
12.	Казначейское обслуживание операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений):										
	5	12	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных 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)	
	5	12	2	иные риски по пункту 12 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением):										
	5	13	1	несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов);	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	13	2	несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	13	3	иные риски по пункту 13 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Проведение операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, бюджетные кредиты, предоставляемые из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации, на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов (далее – инфраструктурные бюджетные кредиты), бюджетные кредиты, предоставленные Федеральным казначейством бюджетам субъектов Российской Федерации за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета (далее – специальные казначейские кредиты), казначейские инфраструктурные кредиты:										
	5	14	1	несоблюдение порядка проведения операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты;	–	–	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	14	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	14	3	несоблюдение порядка проведения операций по расходам получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются инфраструктурные бюджетные кредиты, специальные казначейские кредиты, казначейские инфраструктурные кредиты;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	14	4	иные риски по пункту 14 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
15.	Казначейское обслуживание операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов:										
	5	15	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных 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)	
	5	15	2	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	15	3	иные риски по пункту 15 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
16.	Казначейское обслуживание операций со средствами получателей средств из бюджета										
	5	16	1	несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами получателей средств из бюджета;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	16	2	иные риски по пункту 16 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
17.	Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей:										
	5	17	1	несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	17	2	иные риски по пункту 17 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)	
18.	Соблюдение порядка осуществления перечислений за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на платежные карты «Мир» физических лиц:										
	5	18	1	несоблюдение порядка подписания и утверждения исходящего реестра выплат;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	18	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	18	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	18	4	несвоевременное формирование и направление клиенту в электронном виде Извещения;	–	X	–	–	X	–	значимый
	5	18	5	несвоевременное направление платежного поручения в Операционный департамент Банка России;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	5	18	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	18	7	иные риски по пункту 18 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
19.	Осуществление возврата клиентам документов без исполнения:										
	5	19	1	неправомерность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	19	2	несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	19	3	несоблюдение порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату клиентам документов без исполнения;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	19	4	иные риски по пункту 19 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
20.	Проведение операций по завершению финансового года:										
	5	20	1	несоблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	20	2	иные риски по пункту 20 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)	
21.	Приостановление операций на лицевых счетах клиентов:										
	5	21	1	несоблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	5	21	2	иные риски по пункту 21 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
22.	Организация исполнения судебных актов и решений налоговых органов 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 бюджета субъекта Российской Федерации (бюджета территориального государственного внебюджетного фонда) по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства местного бюджета по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений, бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений):										
	5	22	1	несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета субъекта Российской Федерации (бюджета территориального государственного внебюджетного фонда) по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства местного бюджета по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений, бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных 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)	
	5	22	2	несоблюдение порядка исполнения решений налоговых органов 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 бюджета субъекта Российской Федерации (бюджета территориального государственного внебюджетного фонда) по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства местного бюджета по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений, бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений);	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	22	3	необеспечение полноты информации и документов в информационных системах при регистрации и исполнении исполнительного документа, решения налогового органа;	X	–	–	X	–	–	низкий
	5	22	4	иные риски по пункту 22 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)	
23.	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 (в части касающейся) (далее – Реестр соглашений):										
	5	23	1	несвоевременность обеспечения проверки соответствия информации и документов, подлежащих включению в Реестр соглашений, форматам передачи информации, применяемым в информационной системе, с помощью программно-технических средств информационной системы;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	23	2	необоснованность отказа включения информации и документов в Реестр соглашений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	23	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
	5	23	4	несвоевременность размещения информации и документов, предусмотренных порядком ведения Реестра соглашений, на едином портале бюджетной системы 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 в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;							
	5	23	5	иные риски по пункту 23 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
24.	Формирование информации, необходимой для составления и ведения Прогноза движения средств на едином казначейском счете:										
	5	24	1	несоблюдение порядка формирования информации, необходимой для составления и ведения Прогноза движения средств на едином казначейском счете;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	24	2	несвоевременное представление в Федеральное казначейство информации, необходимой для составления и ведения Прогноза движения средств на едином казначейском счете;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	24	3	иные риски по пункту 24 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
25.	Соблюдение порядка привлечения на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возврата привлеченных средств (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением):										
	5	25	1	несоблюдение порядка привлечения средств на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) (при осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением);	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	25	2	несоблюдение порядка возврата привлеченных средств (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)	
				осуществлении УФК отдельных функций в соответствии с Обращением);							
	5	25	3	иные риски по пункту 25 направления деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
26.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности V Классификатора рисков:										
	5	26	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию документов) по направлению деятельности V Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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, 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	–	–	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)	
				сопровождения, а также по осуществлению иных операций в системе казначейских платежей и составлению отчетности по операциям системы казначейских платежей;							
	6	1	2	несоответствие документов и регистров казначейского учета, формируемых в электронных базах данных, утвержденным формам (отсутствие установленных реквизитов и показателей);	–	X	–	X	–	–	средний
	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, 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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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 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 бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X	X	–	–	значимый
	6	2	2	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений, 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 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	5	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	6	несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций системы казначейских платежей;	–	X	–	X	–	–	средний
	6	2	7	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;							
	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 бюджетов субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных,	–	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)	
				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 в соответствующем УФК, в установленном порядке промежуточной и годовой	–	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)	
				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[22]											
1.	Осуществление ведения бюджетного учета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) в соответствии с Инструкциями, федеральными стандартами, учетной политикой, планом счетов бюджетного учета:										
	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 непроизведенных 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

[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)	
	7	1	7	несоблюдение порядка ведения аналитического учета дебиторской и кредиторской задолженности	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	8	несоблюдение порядка бюджетного учета расчетов с подотчетными лицами;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	9	несоблюдение кассовой дисциплины	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	10	наличие мнимых операций в бюджетном учете	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	11	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета расчетов по налоговым обязательствам и прочим платежам в бюджет;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	12	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета по санкционированию расходов экономического субъекта;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	13	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета на забалансовых счетах;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	14	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета нематериальных активов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	15	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета расчетов с поставщиками и подрядчиками;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	16	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета расходов будущих периодов;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	7	1	17	неправильность и несвоевременность отражения в бюджетном учете резервов предстоящих расходов и отложенных обязательств по товарам, работам, услугам;	–	X	–	–	X	–	значимый
	7	1	18	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
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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	7	2	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 удержания налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	2	5	необеспечение полноты и своевременности перечисления исчисленных налогов и страховых взносов в качестве единого налогового платежа;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	2	6	несоответствие записей по дебиторской и кредиторской задолженности по налогам и страховым взносам в регистрах бюджетного учета данным,	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)	
				отраженным в актах сверок на отчетную дату;							
	7	2	7	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	8	неправильность и несвоевременность отражения в бюджетном учете резервов предстоящих расходов и отложенных обязательств по оплате отпусков, включая платежи на обязательное страхование сотрудника учреждения, за фактически отработанное время;	X	–	–	–	X	–	средний
	7	2	9	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 загранучреждениях, учет резервного	–	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)	
				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	–		низкий
	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	–		низкий
	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 формирования, направления, представления и (или) недостоверность бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый
	7	5	2	несвоевременность формирования, направления, 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	–	средний
	7	5	4	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 и иные государственные органы:										
	7	6	1	неправильность составления и несвоевременность представления отчетности в налоговые органы, государственные внебюджетные фонды и иные государственные органы;	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	7	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
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

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	8	2	2	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных юридическим отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию УФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	2	3	несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации договоров и соглашений, заключенных УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	2	4	несоблюдение установленного порядка проведения правовой экспертизы проектов приказов, решений, представлений, предписаний, предупреждений, докладов о результатах осуществления мероприятия по контролю (анализу), 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:										
	8	3	1	несоблюдение требований нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства участников казначейского сопровождения, на средства бюджетных (автономных) учреждений, при проведении правовой экспертизы исполнительного документа, документа, подтверждающего исполнение судебного акта, документа, отменяющего, изменяющего, приостанавливающего или возобновляющего исполнение требований судебного акта, устанавливающего (прекращающего) отсрочку, рассрочку или отложение исполнения судебного акта, поступающего в юридический отдел УФК;	–	–	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, Федеральному казначейству 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 после возбуждения производства по делу при представлении интересов Федерального казначейства заявления о направлении всех последующих судебных извещений и судебных актов в адрес УФК по месту нахождения суда;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	7	ненаправление в суд правовой позиции по существу спора;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	8	непринятие мер к своевременному получению копий судебных актов;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	9	непринятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	4	10	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[23]:										
	8	5	1	несоблюдение порядка извещения лиц, в отношении которых ведется производство по делу об административном правонарушении и иных лиц, участвующих в деле;	–	–	X	X	–	–	значимый

[23] 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)	
	8	5	2	несоблюдение процессуальных сроков производства по делам об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	5	3	несоблюдение требований к содержанию протоколов, постановлений и определений по делам об административных правонарушениях, а также представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	5	4	неосуществление контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных уполномоченными должностными лицами УФК, в том числе несоставление протоколов об административных правонарушениях по части 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	5	5	ненаправление или несвоевременное направление заявления о возбуждении исполнительного производства в службу судебных приставов-исполнителей в порядке, установленном Федеральным законом от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ	–	–	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)	
				«Об исполнительном производстве», при отсутствии документа, свидетельствующего об уплате административного штрафа, по истечении шестидесяти дней со дня вступления постановления о наложении административного штрафа, вынесенного должностным лицом УФК, в законную силу, либо со дня истечения срока отсрочки или срока рассрочки его исполнения;							
	8	5	6	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	8	5	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
	8	5	8	неосуществление контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний в виде штрафа, вынесенных судьями федеральных судов по результатам	–	–	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)	
				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;							
	8	5	9	неразмещение, 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
	8	5	10	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	–	–	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)	
				рассмотрения досудебных жалоб на действия (бездействие) должностных лиц УФК[24];							
	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.	Соблюдение требований, установленных Федеральным законом от 2 мая 2006 г. № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» при рассмотрении обращений граждан и юридических лиц:										
	8	7	1	несвоевременное и неполное рассмотрение обращений граждан и юридических лиц в пределах компетенции юридического отдела;	–	–	X	–	–	X	значимый
	8	7	2	иные риски по пункту 7 направления деятельности VIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности VIII Классификатора рисков:										
	8	8	1	другие риски, возникающие в работе УФК при осуществлении операций, действий (в том числе по формированию	X	–	–	X	–	–	низкий

[24] 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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9	3	2	несоответствие положений ведомственного правового акта, регламентирующего осуществление ВФА в УФК, требованиям нормативных правовых актов Минфина России;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	3	несвоевременное составление Плана проведения аудиторских мероприятий УФК на очередной финансовый год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	3	4	несоблюдение порядка составления Плана проведения аудиторских мероприятий УФК на очередной финансовый 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	несоблюдение порядка формирования программы аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9	3	9	несвоевременное утверждение и (или) направление субъекту бюджетных процедур для ознакомления программы аудиторского мероприятия;	–	–	X	X	–	–	значимый
	9	3	10	иные риски по пункту 3 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Оформление результатов ВФА:										
	9	4	1	несоблюдение порядка составления 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 (в случае принятия такого решения руководителем УФК), руководителю уполномоченной организации, которой переданы полномочия УФК по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности, а также руководителю администратора бюджетных средств, передавшего централизуемые полномочия;	–	–	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	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	несоблюдение порядка составления годовой отчетности о результатах деятельности субъекта ВФА;	–	–	X	–	X	–	значимый
	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)[25]:										
	9	5	1	несоблюдение требований Порядка проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся исполнительными органами субъектов Российской Федерации (органами местных администраций), утвержденного приказом	–	–	X	–	X	–	значимый

[25] 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)	
				Минфина России от 15 августа 2023 г. № 134н (далее – Порядок, Анализ ИБП, Органы контроля соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга Органов контроля;							
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	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
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
6.	Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств ВФА[26]:										
	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 (далее – Методика, Анализ ВФА, главные администраторы соответственно), и поручений руководства Федерального казначейства при проведении мониторинга главных администраторов;	–	–	X	–	X	–	значимый
	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

[26] 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	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 осуществления структурными подразделениями УФК внутреннего контроля руководителю УФК для рассмотрения;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	7	3	неосуществление в структурных подразделениях УФК внутреннего контроля с использованием методов «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль»;	–	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 и направления 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)	
				сведений о проведенных органами государственного контроля (надзора) контрольных мероприятиях и установленных нарушениях (недостатках) в деятельности УФК;							
	9	8	2	несоблюдение порядка составления и направления в Федеральное казначейство сведений о результатах проведения ведомственного контроля в структурных подразделениях УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	9	8	3	несоблюдение порядка составления и направления в Федеральное казначейство сведений о результатах проведения внутреннего финансового аудита в структурных подразделениях 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, 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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	9	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
10.	Осуществление производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях[27]:										
	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	–	–	X	X	–	–	значимый

[27] 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)	
				федеральных судов по результатам рассмотрения протоколов об административных правонарушениях;							
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности IX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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	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
	10	1	9	необеспечение технических мер по защите обрабатываемой в УФК 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)	
				направленных на исключение неправомерных доступа, копирования, предоставления или распространения информации, уничтожения или модифицирования информации, неправомерного блокирования информации;							
	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» (далее – направление деятельности X) 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.	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 предварительных испытаний, опытной эксплуатации ИС;	–	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	4	3	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 казначейства о вводе соответствующей ИС в эксплуатацию;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
6.	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 соответствующему направлению деятельности УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	10	8	2	иные риски по пункту 8 направления деятельности X Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
9.	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
	11	1	2	иные риски по пункту 1 направления деятельности XI «Организация кадровой работы» (далее – направление 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)	
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 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 гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной 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)	
	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, иные условия, изменение условий служебного контракта);	–	–	X	X	–	–	значимый
	11	3	5	иные риски по пункту 3 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)	
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
	11	5	3	иные риски по пункту 5 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)	
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 служащим 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 утвержденной штатной численности в штатном расписании УФК предельной численности, установленной приказом 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)	
	11	16	2	несоответствие нормативов штатной численности УФК, их структурных подразделений и отдельных категорий должностей, количества заместителей руководителя УФК и численности типовых подразделений, установленных Федеральным казначейством;	–	–	X	X	–	–	значимый
	11	16	3	несоответствие количества должностей гражданской службы категории «обеспечивающие специалисты» в юридическом отделе и в отделе режима секретности и безопасности информации к общей численности должностей гражданской службы в этих отделах, пропорциям, установленным приказами Федерального казначейства;	–	–	X	–	X	–	значимый
	11	16	4	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 Правил допуска должностных лиц и граждан 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 к государственной тайне, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 7 февраля 2024 г. № 132, при назначении на должность гражданской службы;							
	11	17	2	несоблюдение порядка установления процентных надбавок к должностному окладу (тарифной ставке) за работу со сведениями, имеющими степень секретности, в соответствии с Правилами № 573;	–	–	X	–	X	–	значимый
	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	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				документов) по направлению деятельности XI Классификатора рисков.							
Направление деятельности: XII. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений											
1.	Осуществление формирования и выполнения плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год:										
	12	1	1	отсутствие утвержденного плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	1	2	несоответствие утвержденного плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год по структуре и содержанию ведомственному антикоррупционному плану, утвержденному Федеральным казначейством в соответствии с Национальным планом противодействия коррупции на соответствующий год, утверждаемым Указом Президента Российской Федерации, и Типовым планом противодействия коррупции федерального органа исполнительной власти, одобренным Правительственной комиссией по проведению административной реформы;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	1	3	невыполнение плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	1	4	иные риски по пункту 1 направления деятельности XII «Организация работы по	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)	
				профилактике коррупционных и иных правонарушений» (далее – направление деятельности XII) Классификатора рисков.							
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 должность и работником, замещающим должность, форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460;	–	–	X	X	–	–	значимый
	12	2	3	отсутствие сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей граждан, претендующих на замещение должностей федеральной государственной гражданской службы; сведений о своих доходах, расходах, об	–	–	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)	
				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 сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;							
	12	2	4	несоответствие заполнения справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера методическим рекомендациям по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки, разработанным Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации на соответствующий отчетный год;							
	12	2	5	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	–	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)	
				имуществе и обязательствах имущественного характера гражданских 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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	2	непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	12	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
6.	Осуществление работы комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих:										
	12	6	1	несоответствие требованиям утвержденного персонального состава комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению 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 гражданскими служащими центрального	–	–	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)	
				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, сдачи и оценки подарка, реализации	–	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)	
				(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 коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального банка 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, 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
	12	11	2	неверное составление отчетности в части деятельности УФК по организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений;	–	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	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
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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	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
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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 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 (технических требований) по нетиповым потребностям;	–	X	–	X	–	–	средний
	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	–	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)	
				порядке, установленном Федеральным казначейством;							
	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
	13	4	2	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	–	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)	
				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;							
	13	5	2	несоблюдение порядка составления прогноза поступлений по доходам федерального бюджета на текущий финансовый год по главе 100 «Федеральное казначейство»;	–	X	–	X	–	–	средний
	13	5	3	несоблюдение требований порядка и сроков проведения инвентаризации активов и обязательств;	-	-	X	X	-	-	значимый
	13	5	4	несвоевременность направления информации о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в целях осуществления бюджетного учета по главе 100 «Федеральное казначейство»;	-	-	X	-	X	-	значимый
	13	5	5	несвоевременность формирования распоряжений о совершении казначейского платежа для перечисления	-	-	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)	
				субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета;							
	13	5	6	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
Направление деятельности: 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	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	3	неосуществление информирования и консультирования по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС;	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	4	неосуществление обучения сотрудников структурных подразделений УФК в части применения методик и регламентов по работе в ЕИС, подготовленных центральным аппаратом Федерального казначейства, а также их неознакомление со справочными материалами и разъяснениями центрального аппарата	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				Федерального казначейства по вопросам функционирования контрактной системы;							
	14	1	5	неосуществление 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[28];	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	6	неосуществление обобщения и анализа информации, поступающей из УФК, а также непредставление обобщенных данных в центральный аппарат Федерального казначейства[29];	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	7	неосуществление консультирования сотрудников УФК по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем, в том числе на основании разъяснений, материалов, представленных	–	X	–	–	X	–	значимый

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

[29] 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)	
				центральным аппаратом Федерального казначейства[30];							
	14	1	8	неосуществление представления аналитических отчетов по запросам центрального аппарата Федерального казначейства[31];	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	9	неосуществление формирования предложений для центрального аппарата Федерального казначейства по развитию функционала (устранению недостатков) ЕИС и смежных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок[32];	–	X	–	–	X	–	значимый
	14	1	10	ненаправление информации об обращениях о массовых недостатках, ошибках (технологических, методологических, организационных)	–	X	–	–	X	–	значимый

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

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

[32] 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)	
				в функционировании контрактной системы и работе ЕИС в центральный аппарат Федерального казначейства;							
	14	1	11	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIV «Функционирование контрактной системы» (далее – направление деятельности XIV) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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, предусмотренного Федеральным законом № 44-ФЗ[33] и Постановлением №60:										
	14	3	1	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, Правилами ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденными Постановлением № 60;	–	–	X	X	–	–	значимый
	14	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XIV Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XIV Классификатора рисков:										
	14	4	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 технологических регламентов;	X	–	–	–	X	–	средний
	15	1	2	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов;	–	X	–	–	X	–	значимый

[33] Действие риска применимо в случае, если соответствующие полномочия закреплены за отделом функционирования контрактной системы 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)	
	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	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
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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
5.	Осуществление 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 Типового положения об отделе режима секретности и безопасности информации территориального органа Федерального казначейства (далее – специализированное структурное подразделение);	–	–	X	X	–	–	значимый
	16	1	2	несоответствие должностных обязанностей сотрудников специализированного структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям,	–	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)	
				предусмотренным положением о специализированном структурном подразделении;							
	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 (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством;	–	–	X	–	X	–	значимый
	16	1	4	неукомплектованность сотрудниками специализированного структурного подразделения;	–	X	–	X	–	–	средний
	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,	–	–	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)	
				планов работы, протоколов заседаний, отметок о выполненных мероприятиях);							
	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 использовании информационно-телекоммуникационных сетей международного информационного обмена»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	16	2	2	несоблюдение требований по организации защищенного документооборота между УФК и территориально удаленными отделами УФК, сторонними организациями.	–	–	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.	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 СКЗИ, журнала учета пользователей СКЗИ, лицевых счетов пользователей СКЗИ);	–	X	–	–	X	–	значимый
	16	3	5	несоответствие спецпомещений органа криптографической защиты информации требованиям нормативных правовых актов 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)	
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
	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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	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 документов) по направлению деятельности XVI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» 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: 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 (деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке)											
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, а также поручений Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, Министра финансов Российской Федерации, 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	необеспечение формирования контрольно-ревизионными отделами УФК в Подсистеме финансового контроля и неподдержание в актуальном состоянии информации о должностных лицах УФК, привлекаемых к участию в контрольных мероприятиях, мероприятиях по контролю (анализу), автоматизированном мониторинге, деятельности по оценке Федерального казначейства;	–	X	–	–	X	–	значимый
	18	1	4	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)	
				контрольных мероприятий, к участию в которых привлекаются сотрудники УФК;							
	18	1	5	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	6	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	7	иные риски по пункту 1 направления деятельности XVIII «Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке» (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, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке:										
	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 (аналитической) 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, даты начала и срока проведения контрольного мероприятия[34];	–	X	–	X	–	–	средний
	18	2	2	неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения мероприятия по контролю (анализу), в том числе неоформление, ненадлежащее оформление приказов о	–	X	–	X	–	–	средний

[34] 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)	
				назначении, продлении мероприятия по контролю (анализу), об изменении состава проверочной (аналитической) группы или уполномоченного на осуществление мероприятия по контролю (анализу) должностного лица, перечня основных вопросов, подлежащих исследованию в ходе осуществления мероприятия по контролю (анализу), привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, исследуемого периода, срока проведения мероприятия по контролю (анализу)[35];							
	18	2	3	неоформление, ненадлежащее оформление приказов в рамках подготовки и проведения мероприятия по оценке, в том числе неоформление, ненадлежащее оформление приказов о назначении, продлении, приостановлении, возобновлении мероприятия по оценке, об изменении состава оценочной группы или уполномоченного на осуществление мероприятия по оценке должностного лица, перечня основных вопросов,							

[35] 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)	
				подлежащих исследованию в ходе осуществления мероприятия по оценке, привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, исследуемого периода, срока проведения мероприятия по оценке[36];							
	18	2	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление присвоения (мониторинга присвоения в ППО) идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым контрольно-ревизионными отделами УФК и контроля за их указанием в документах, формируемым в ходе и по результатам контрольных мероприятий;	–	X	–	X	–	–	средний
	18	2	5	отсутствие и (или) несоответствие данных, несвоевременность размещения данных по результатам проведения контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке контрольно-ревизионными отделами УФК в Подсистеме финансового контроля, на официальном сайте УФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в государственной информационной системе «Официальный	–	–	X	–	X	–	значимый

[36] 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)	
				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;								
	18	2	6	неосуществление, ненадлежащее осуществление мониторинга проведения контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке;	–	X	–	–	X	–	значимый
	18	2	7	несвоевременность размещения информации по результатам проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке УФК на официальном сайте УФК в	–	–	X	–	–	X	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;							
	18	2	8	неосуществление учета и хранения материалов контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке УФК в установленном порядке;	–	X	–	X	–	–	средний
	18	2	9	иные риски по пункту 2 направления деятельности XVIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление организации работы контрольной комиссии УФК:										
	18	3	1	неосуществление, ненадлежащее осуществление информационного и организационно-технического обеспечения деятельности контрольной комиссии УФК, мониторинга исполнения решений руководителя (заместителя руководителя) УФК, принятых по предложениям контрольной комиссии УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18	3	2	иные риски по пункту 3 направления деятельности XVIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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 проверки и свода данных контрольно-ревизионных отделов УФК, формирования и представления в Федеральное казначейство отчетности по результатам контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке УФК, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях, посредством Подсистемы финансового контроля, в том числе:										
	18	4	1	несоответствие сведений, отраженных в отчетах, информации, размещенной в Подсистеме финансового контроля, 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;	–	–	X	X	–	–	значимый
	18	4	3	несоблюдение установленных сроков подготовки сводной информации, справок, аналитических документов и отчетности по осуществлению УФК контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке;	–	–	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 (деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке)											
1.	Планирование контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке:										
	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, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке, 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	–	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)	
				сотрудников к участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях, мероприятиях по контролю (анализу), мероприятиях по оценке, автоматизированном мониторинге Федерального казначейства 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, мероприятиях по контролю (анализу), мероприятиях по оценке, автоматизированном мониторинге УФК с учетом привлечения сотрудников УФК к контрольным мероприятиям, мероприятиям по контролю (анализу), мероприятиям по оценке, автоматизированному мониторингу Федерального казначейства, несвоевременное предоставление	–	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)	
				сведений в Организационно-аналитический отдел УФК;							
	19	1	5	несоблюдение установленного порядка организации работ по привлечению независимых экспертов (экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов ФКУ «ЦОКР» в рамках контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке УФК;	–	X	–	–	X	–	значимый
	19	1	6	иные риски по пункту 1 направления деятельности XIX «Осуществление контрольной деятельности (деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке)» (далее – направление деятельности XIX) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Организация и проведение контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке:										
	19	2	1	несоблюдение требований, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими вопросы контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу),	–	–	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)	
				автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке;							
	19	2	2	несоблюдение требований, установленных ведомственными правовыми актами, регламентирующими вопросы организации и осуществления контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке;	–	–	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, перечня основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения контрольного мероприятия, привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, проверяемого периода, срока проведения контрольного мероприятия, даты начала проведения контрольного	–	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)	
				мероприятия, справки о завершении контрольных действий, иных документов;							
	19	2	4	ненаправление, несвоевременное направление объекту контроля копий приказов, оформляемых в рамках подготовки и проведения мероприятия по контролю (анализу), в том числе копии приказов о назначении, продлении мероприятия по контролю (анализу), об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на осуществление мероприятия по контролю (анализу) должностного лица, перечня основных вопросов, подлежащих исследованию в ходе осуществления мероприятия по контролю (анализу), привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, исследуемого периода, срока проведения мероприятия по контролю (анализу);	–	X	–	X	–	–	средний
	19	2	5	ненаправление, несвоевременное направление объекту контроля копий приказов, оформляемых в рамках подготовки и проведения мероприятия по оценке), в том числе копии приказов о назначении, продлении, приостановлении,							

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
				возобновлении мероприятия по оценке, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на осуществление мероприятия по контролю (анализу) должностного лица, перечня основных вопросов, подлежащих исследованию в ходе осуществления мероприятия по контролю (анализу), привлекаемых специалистов, поручения на проведение экспертизы, исследуемого периода, срока проведения мероприятия по контролю (анализу);							
	19	2	6	несоответствие данных, содержащихся в Подсистеме финансового контроля, в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений», в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам	–	–	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)	
				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	7	несоблюдение полноты (в части перечня объектов контроля, предусмотренных к проверкам, и исследования вопросов проверок), сроков осуществления контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке по централизованным заданиям Федерального казначейства и внеплановых контрольных мероприятий по заданиям Федерального казначейства, непредставление материалов по результатам контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга,	–	–	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)	
				мероприятий по оценке в Федеральное казначейство, несоблюдение сроков реализации материалов контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке установленных централизованными заданиями Федерального казначейства, а также неисполнение иных поручений Федерального казначейства по вопросам осуществления контрольной деятельности, деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке;							
	19	2	8	несоблюдение требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами УФК при реализации контрольных полномочий, установленных БК РФ, нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, Минфина России и Федерального казначейства;	–	–	X	–	–	X	значимый
	19	2	9	несоблюдение форм документов, составляемых должностными лицами УФК при реализации контрольных полномочий, установленных БК РФ,	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)	
				нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, Минфина России и Федерального казначейства;							
	19	2	10	неправильная квалификация нарушений законодательства, выявленных УФК по результатам осуществления контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, мероприятий по оценке;	–	–	X	–	–	X	значимый
	19	2	11	несоответствие и (или) отражение не в полном объеме в акте проверки (ревизии), заключении информации по вопросам, содержащимся в приказе о назначении контрольного мероприятия, мероприятия по контролю (анализу), мероприятия по оценке программе контрольного мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19	2	12	нерассмотрение, ненадлежащее рассмотрение возражений объекта контроля;	–	–	X	–	X	–	значимый
	19	2	13	необоснованность расхождений по выявленным нарушениям, указанным в отчете о результатах контрольного мероприятий (мероприятия по оценке) в акте проверки (ревизии);	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
	19	2	14	иные риски по пункту 2 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
3.	Осуществление организации работы по реализации результатов проведенных контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке:										
	19	3	1	несвоевременность представления на контрольную комиссию УФК материалов по результатам контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке;	–	–	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, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке 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)	
				неосуществление УФК контроля за выполнением таких решений;							
	19	3	4	невыполнение, ненадлежащее выполнение решений руководителя (заместителя руководителя) УФК по предложениям контрольной комиссии УФК, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке УФК;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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 или предписание, выданное по результатам контрольного мероприятия, мер ответственности;	–	–	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	3	8	несоблюдение порядка и сроков принятия решений о продлении срока исполнения представлений (предписаний);	–	–	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 случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий и состава административных правонарушений, а также непроведение (в случаях необходимости) административных расследований по выявленным фактам административных правонарушений;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	4	2	несоблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;	–	–	X	X	–	–	значимый
	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	–	–	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;							
	19	4	5	неосуществление, ненадлежащее осуществление 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
	19	4	6	неосуществление направления копий постановлений о назначении административных наказаний, вынесенных мировыми судьями, в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий финансовое (организационное) обеспечение деятельности мировых судей;	–	–	X	X	–	–	значимый
	19	4	7	несоблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;	–	X	–	X	–	–	средний
	19	4	8	иные риски по пункту 4 направления деятельности XIX Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Размещение информации по результатам проведенных контрольных мероприятий, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке в информационных системах:										
	19	5	1	неразмещение, несвоевременное размещение информации по результатам	–	–	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)	
				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, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок 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);						

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	5	2	неразмещение, несвоевременное, неполное размещение внесенных сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятиях УФК, мероприятиях по контролю (анализу), мероприятиях по оценке, 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, в том числе с контрольными органами в сфере закупок по постановлениям, вынесенным ими по результатам рассмотрения протоколов об административных правонарушениях, составленных в ходе проведения 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)	
	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, мероприятий по контролю (анализу), мероприятий по оценке:										
	19	7	1	необеспечение надлежащего рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию соответствующего структурного подразделения УФК, необеспечение в установленном порядке	–	–	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)	
				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 также применения мер воздействия,	–	–	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)	
				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 организаций, в том числе в центральный аппарат 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)	
	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, экстремистской деятельности и финансированию распространения оружия массового уничтожения (далее – контроль (надзор) в сфере ПОД/ФТ/ЭД и ФРОМУ):										
	20	2	1	несоответствие требованиям нормативных правовых актов порядка назначения, подготовки и проведения проверок контроля (надзора) в сфере ПОД/ФТ/ЭД и ФРОМУ, профилактических мероприятий при осуществлении контроля (надзора) в сфере ПОД/ФТ/ЭД 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 преступным путем, и финансированию терроризма», принимаемых в соответствии с ним нормативных правовых актов	–	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 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 по делам об административных правонарушениях;	–	–	X	X	–	–	значимый
	20	3	5	отсутствие контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений о назначении административных наказаний в виде	–	–	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)	
				штрафа, вынесенных судьями федеральных судов по результатам рассмотрения протоколов об административных правонарушениях;							
	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 аудиторских организаций и согласования проведения внеплановых проверок;	–	X	–	X	–	–	средний
	20	4	2	неосуществление анализа рынка аудиторских услуг, неопределение общего количества объектов внешнего контроля деятельности аудиторских организаций,	–	–	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)	
				местонахождение которых относятся к подведомственной территории, непредставление в центральный аппарат Федерального казначейства сведений по итогам проведенного анализа;							
	20	4	3	нарушение сроков планирования проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, в том числе невнесение изменений в План проведения плановых контрольно-надзорных мероприятий УФК;	–	X	–	X	–	–	средний
	20	4	4	несогласование с органами прокуратуры проведения внеплановых выездных проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций;	–	X	–	X	–	–	средний
	20	4	5	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 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	3	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 УФК, 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)	
				УФК, 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 соблюдением сроков по возврату	–	–	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)	
				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 Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита 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)	
				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 Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту;	–	–	X	–	X	–	значимый
	21	2	2	иные риски по пункту 2 направления деятельности XXI 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.	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 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 сопровождение средств» (далее – направление деятельности XXII) Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
2.	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
	22	3	4	несоблюдения порядка оформления установленных Федеральным казначейством документов по возврату 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	5	иные риски по пункту 3 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
4.	Проведение казначейского мониторинга при осуществлении операций на лицевых счетах, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения:										
	22	4	1	несоблюдение порядка проведения казначейского мониторинга при осуществлении операций на лицевых счетах, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	2	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	3	несвоевременность применения меры реагирования – предупреждение (информирование) при осуществлении операций на лицевых счетах участников казначейского сопровождения;	–	X	–	–	X	–	значимый
	22	4	4	несоблюдение порядка формирования документов, предусмотренных в рамках проведения казначейского мониторинга;	–	–	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	5	неправомерность (несвоевременность) информирования финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по результатам проверки в рамках казначейского мониторинга;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	4	6	иные риски по пункту 4 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
5.	Представление информации по казначейскому сопровождению средств и казначейскому мониторингу:										
	22	5	1	несвоевременность направления в Федеральное казначейство аналитической информации по результатам проведения казначейского мониторинга[37];	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	5	2	недостоверность аналитической информации по результатам проведения казначейского мониторинга[38];	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	5	3	несвоевременность направления в Федеральное казначейство аналитической информации по результатам осуществления казначейского сопровождения;	–	–	X	–	X	–	значимый

[37] Данная функция осуществляется УФК по Самарской области.
[38] Данная функция осуществляется УФК по Самарской области.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень 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	5	4	недостоверность направленной в Федеральное казначейство аналитической информации по результатам осуществления казначейского сопровождения;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	5	5	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
	22	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
8.	Осуществление операций по перечислению УФК субсидий участникам казначейского сопровождения с лицевых счетов для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств при казначейском сопровождении[39]:										
	22	8	1	несоблюдение порядка осуществления операций по перечислению УФК 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 УФК остатков субсидий и средств от возврата дебиторской задолженности в доход федерального бюджета при отсутствии решения главного распорядителя средств федерального бюджета о полном или частичном использовании указанных средств;	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	9	2	иные риски по пункту 9 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

[39] 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)	
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 БК РФ:										
	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
	22	11	2	несоблюдение порядка проведения территориальными органами Федерального казначейства проверки ведения раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности и соответствия фактических затрат данным раздельного учета результатов финансово-	–	–	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)	
				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, проверки экономической обоснованности затрат по государственному контракту, договору (соглашению), контракту (договору);							
	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 организации исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства 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	12	2	необеспечение полноты информации и документов в информационных системах при регистрации и исполнении исполнительного документа;	–	X	–	–	X	–	значимый
	22	12	3	иные риски по пункту 12 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
13.	Осуществление УФК отдельных функций в соответствии с обращением высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций) функций финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), связанных с открытием и ведением лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения, и санкционированием операций по расходам участников казначейского сопровождения, которым открыты лицевые счета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета):										
	22	13	1	исполнение функции при отсутствии (за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации) в Обращении отдельных функций, связанных с открытием и ведением лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами участников казначейского сопровождения, и санкционированием операций по расходам участников казначейского сопровождения, которым открыты лицевые счета, источником финансового обеспечения которых	–	–	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)	
				являются средства бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета);							
	22	13	2	несвоевременность проверки УФК Обращений и направления информации о результате проверки высшему исполнительному органу государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрации, органу управления государственным внебюджетным фондом);	–	–	X	–	X	–	значимый
	22	13	3	иные риски по пункту 13 направления деятельности XXII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий
14.	Другие операции, действия (в том числе по формированию документов), осуществляемые УФК по направлению деятельности XXII Классификатора рисков:										
	22	14	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	–	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)	
				подразделении УФК, функциям, установленным соответствующим 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	–	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)	
				соответствующего структурного подразделения УФК;							
	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 направления на рассмотрение результатов внутреннего контроля;	–	X	–	X	–	–	средний
	23	3	10	иные риски по пункту 3 раздела XXIII Классификатора рисков.	X	–	–	X	–	–	низкий

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низкая (0,5)	средняя (0,8)	высокая (1,0)	низкая (0,5)	средняя (0,7)	высокая (0,9)	
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 января 2020 г. № 7н «Об обработке персональных данных в Федеральном казначействе и территориальных органах Федерального казначейства», Порядком	–	–	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)	
				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