



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

15 декабря 2016 г.

№ 469

Москва

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

В соответствии с Положением о Федеральном казначействе, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2004 г. № 703 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 49, ст. 4908; 2016, № 28, ст. 4741), и в целях повышения эффективности осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита в управлениях Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) п р и к а з ы в а ю:

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

2. Признать утратившим силу приказ Федерального казначейства от 28 декабря 2015 г. № 376 «Об утверждении Классификатора внутренних (операционных) рисков по направлениям деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа)».

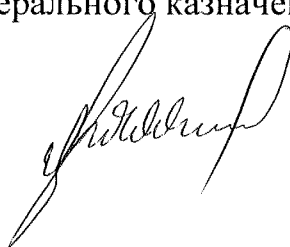
3. Управлению внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности (А.В. Солодов) обеспечить представление в адрес Управления финансовых технологий, Управления информационных систем Таблицы сопоставления кодов рисков Классификатора внутренних (операционных) казначейских рисков по направлениям деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа), утвержденного настоящим приказом, кодам рисков Классификатора внутренних (операционных) рисков по направлениям деятельности управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа), утвержденного приказом Федерального казначейства от 28 декабря 2015 г. № 376 (далее – Сопоставительная таблица), в течение 30 дней с даты подписания настоящего приказа.

4. Управлению финансовых технологий (В.В. Ткаченко), Управлению информационных систем (С.Г. Павлов) в течение 30 дней с даты получения в соответствии с пунктом 3 настоящего приказ от Управления внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности Сопоставительной таблицы обеспечить актуализацию соответствующего программного продукта согласно приложению к настоящему приказу.

5. Пункты 1 и 2 настоящего приказа вступают в силу с 1 января 2017 года.

6. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федерального казначейства А.Ю. Демидова.

Руководитель



Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства
от « 15 » ~~января~~ ~~2016~~ г. № ~~469~~

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	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
Направление деятельности: I. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации							
1.	1	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа) (далее – УФК) функций, осуществляемых для решения задач: организации и осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации; организации регистрации участников в Государственной информационной системе о	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				государственных и муниципальных платежей (далее – ГИС ГМП); координации пользователей в целях предоставления сведений в государственную автоматизированную систему «Управление» (далее – ГАС «Управление»).			
2.	1	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	1	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК I «Осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – направление деятельности I).	–	X	–
4.	1	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	1	5	0	Отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счете УФК, открытом на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет № 40101) с учетом внебанковских операций.	–	–	X
6.	Риски, возникающие при ведении аналитического учета:						
	1	6	1	несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;	–	X	–
	1	6	2	несоответствие показателей, отраженных в регистрах аналитического учета по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации;	–	–	X
	1	6	3	несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 40101 с учетом внебанковских операций;	–	–	X
	1	6	4	несоблюдение порядка формирования и хранения регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы УФК;	–	–	X
	1	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности I.	X	–	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
7.	Риски, возникающие при распределении и перечислении поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации:						
	1	7	1	несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения поступлений между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;	–	–	X
	1	7	2	несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты;	–	–	X
	1	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности I.	X	–	–
8.	Риски, возникающие при осуществлении учета, распределения, перечисления от уплаты акцизов на нефтепродукты (далее – акцизы), а также возврата (зачета, уточнения) сумм платежей по данным акцизам:						
	1	8	1	несоблюдение порядка учета и распределения поступлений от уплаты акцизов;	–	–	X
	1	8	2	несоблюдение порядка возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов начисленных на излишне взысканные суммы акцизов;	–	–	X
	1	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности I.	X	–	–
9.	1	9	0	Несоблюдение порядка осуществления отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета субъекта Российской Федерации и местных бюджетов в соответствии с приказом Федерального казначейства от 30 декабря 2013 г. № 328 «О наделении территориальных органов Федерального казначейства отдельными полномочиями главного администратора (администратора) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов» (в редакции приказа Федерального казначейства от 29 декабря 2015 г. № 382).	–	–	X
10.	Риски, возникающие при осуществлении учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, их распределения и перечисления в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, а также их возврата (уточнения):						
	1	10	1	несоблюдение порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте;	–	–	X
	1	10	2	несоблюдение порядка распределения и перечисления платежей, перечисленных в иностранной валюте, в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты;	–	–	X
	1	10	3	несоблюдение порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				иностранной валюте;			
	1	10	4	иные риски по пункту 10 направления деятельности I.	X	–	–
11.	1	11	0	Несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджета.	–	–	X
12.	Риски, возникающие при осуществлении учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):						
	1	12	1	необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям;	–	–	X
	1	12	2	необоснованный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, федеральному учреждению);	–	–	X
	1	12	3	несвоевременный возврат (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, федеральному учреждению);	–	–	X
	1	12	4	несоблюдение порядка оформления расчетных документов при возврате (перечисление) невыясненных поступлений плательщику (банку, федеральному учреждению);	–	–	X
	1	12	5	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на уточнение невыясненных поступлений;	–	–	X
	1	12	6	несвоевременное исполнение Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на проведение операций уточнения невыясненных поступлений (в том числе при недостаточности средств для проведения операций уточнения на счете № 40101);	–	–	X
	1	12	7	несоблюдение порядка формирования Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);	–	–	X
	1	12	8	иные риски по пункту 12 направления деятельности I.	X	–	–
13.	Риски, возникающие при осуществлении уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):						
	1	13	1	несоблюдение порядка формирования и направления Реестра платежей, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;	–	–	X

2

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства:						
	1	16	1	несоблюдение порядка предоставления информации администраторам доходов бюджетов;	–	–	X
	1	16	2	предоставление администраторам доходов бюджетов неполной информации;	–	–	X
	1	16	3	несоответствие предоставленной администраторам доходов бюджетов информации учетным данным;	–	–	X
	1	16	4	несоблюдение сроков направления администраторам доходов бюджетов информации;	–	–	X
	1	16	5	иные риски по пункту 16 направления деятельности I.	X	–	–
17.	Риски, возникающие при осуществлении перерасчета поступлений между бюджетами (перечислений (взысканий) из бюджетов) (далее – перерасчет поступлений):						
	1	17	1	несоблюдение порядка исполнения документов администраторов доходов бюджетов и (или) соответствующих органов, организующих исполнение бюджетов, о перечислении (взыскании) средств соответствующего бюджета, установленного законодательством Российской Федерации;	–	–	X
	1	17	2	несвоевременное проведение операций по перерасчету поступлений;	–	–	X
	1	17	3	несоблюдение правил отражения операций по перерасчету поступлений в Ведомости учета перерасчета поступлений между бюджетами (код формы по КФД 0531460), Ведомости учета внебанковских операций (код формы по КФД 0531461);	–	–	X
	1	17	4	иные риски по пункту 17 направления деятельности I.	X	–	–
18.	Риски, возникающие при проведении операций по межрегиональным зачетам:						
	1	18	1	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, других поступлений, пеней, штрафов по ним, а также подлежащих возмещению сумм налогов администраторами доходов бюджетов, подведомственными одному главному администратору доходов бюджета, находящимися на территориях различных субъектов Российской Федерации (код формы по КФД 0531451);	–	–	X
	1	18	2	несвоевременное проведение операций по межрегиональным зачетам;	–	–	X
	1	18	3	несоблюдение порядка оформления расчетных документов на проведение	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				межрегиональных зачетов;			
	1	18	4	иные риски по пункту 18 направления деятельности I.	X	—	—
19.	Риски, возникающие при осуществлении возврата (уточнения, зачета) излишне уплаченных (взысканных) сумм, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (далее – сумма платежа) (за исключением невыясненных поступлений):						
	1	19	1	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Заявок на возврат администраторов доходов бюджетов на проведение операций возврата плательщикам сумм платежа;	—	—	X
	1	19	2	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на проведение операций уточнения сумм платежа (за исключением невыясненных поступлений);	—	—	X
	1	19	3	необоснованность исполнения (возврата без исполнения) соответствующих документов администраторов доходов бюджетов на проведение операций зачета сумм платежа;	—	—	X
	1	19	4	несоблюдение порядка оформления расчетных документов на проведение операций возврата плательщикам сумм платежа;	—	—	X
	1	19	5	несвоевременное исполнение Заявок на возврат администраторов доходов бюджетов на проведение операций возврата (возмещения) плательщикам сумм платежа;	—	—	X
	1	19	6	несвоевременное исполнение Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов доходов бюджетов на проведение операций уточнения сумм платежа (за исключением невыясненных поступлений);	—	—	X
	1	19	7	несвоевременное исполнение соответствующих документов администраторов доходов бюджетов на проведение операций зачета сумм платежа;	—	—	X
	1	19	8	иные риски по пункту 19 направления деятельности I.	X	—	—
20.	Риски, возникающие при осуществлении привлечения денежных средств с единых счетов бюджетов при недостаточности на счете № 40101 средств для проведения операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа:						
	1	20	1	несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета и (или) единых счетов бюджетов государственных внебюджетных	—	—	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				фондов Российской Федерации при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;			
	1	20	2	несоблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования) при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;	–	–	X
	1	20	3	иные риски по пункту 20 направления деятельности I.	X	–	–
21.	Риски, возникающие при осуществлении учета средств, полученных от привлечения осужденных к оплачиваемому труду, являющихся доходами федеральных казенных учреждений, исполняющих наказание в виде лишения свободы, имеющих право на дополнительное бюджетное финансирование, (далее – источник дополнительного бюджетного финансирования), а также направлении информации о данных поступлениях в структурное подразделение УФК, осуществляющее отражение указанных средств на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом соответствующему учреждению, исполняющему наказание:						
	1	21	1	необоснованное отнесение средств, полученных за счет источника дополнительного бюджетного финансирования на невыясненные поступления;	–	–	X
	1	21	2	несвоевременное направление информации о данных поступлениях в структурное подразделение УФК, осуществляющее отражение указанных средств на лицевых счетах получателей бюджетных средств, открытых соответствующим учреждениям, исполняющим наказание;	–	–	X
	1	21	3	иные риски по пункту 21 направления деятельности I.	X	–	–
22.	Риски, возникающие при осуществлении регистрации участников ГИС ГМП в данной системе:						
	1	22	1	необоснованный отказ в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–
	1	22	2	несоблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;	–	X	–
	1	22	3	несоблюдение требований по проверке полноты и соответствия представленных участником ГИС ГМП документов для регистрации в данной системе;	–	X	–
	1	22	4	иные риски по пункту 22 направления деятельности I.	X	–	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
23.	Риски, возникающие при составлении установленных форм отчетности и представлении ее в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ ФК):						
	1	23	1	несоблюдение порядка формирования Сведений о возвратах, отраженных на лицевых счетах, открытых администраторам доходов федерального бюджета на расчетном счете № 40101;	–	–	X
	1	23	2	несвоевременное представление в МОУ ФК Сведений о возвратах, отраженных на лицевых счетах, открытых администраторам доходов федерального бюджета на расчетном счете № 40101.	–	–	X
24.	Риски, возникающие при предоставлении сведений в ГАС «Управление»:						
	1	24	1	предоставления сведений в ГАС «Управление» не в полном объеме;	–	X	–
	1	24	2	несвоевременное предоставления сведений в ГАС «Управление».	–	X	–
25.	1	25	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности I.	–	X	–
26.	1	26	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности I.	X	–	–
Направление деятельности: II. Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделением Центрального банка Российской Федерации, кредитными организациями							
1.	2	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: организации и осуществления электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделением Центрального банка Российской Федерации (далее – Банк России), кредитными организациями; обеспечения функционирования единого казначейского счета в части счета, открытого УФК в подразделении Банка России; координации действий структурных подразделений УФК при осуществлении операций на счетах, открытых УФК в подразделении Банка России и кредитных	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				организациях; взаимодействия с ГИС ГМП в части полномочий УФК.			
2.	2	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	2	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК II «Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и подразделением Банка России, кредитными организациями» (далее – направление деятельности II).	–	X	–
4.	2	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	2	5	0	Несоблюдение порядка формирования и направления в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств со счета МОУ ФК, открытого на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее – счет № 40105), на счета УФК для осуществления кассовых выплат.	–	–	X
6.	Риски, возникающие при осуществлении формирования расчетных документов для проведения кассовых выплат со счетов УФК и обеспечения их передачи в подразделение Банка России, кредитные организации:						
	2	6	1	отсутствие приказа о наделении должностных лиц ключами электронной подписи;	–	X	–
	2	6	2	отсутствие приказа о назначении лиц, ответственных за проведение расчетов через расчетную сеть Банка России;	–	X	–
	2	6	3	несоблюдение требований технологических регламентов и локальных документов УФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при передаче реестра направленных платежей в подразделение Банка России;	–	X	–
	2	6	4	несоблюдение требований технологических регламентов и локальных документов УФК в части осуществления уточнения реквизитов расчетных документов на основании	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				запросов кредитной организации, направленных в УФК в электронном виде;			
	2	6	5	несанкционированные платежные операции, связанные с некорректной работой программного обеспечения, используемого в УФК;	–	–	X
	2	6	6	несоблюдение требований, установленных Инструкцией об организации и обеспечении безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну, утвержденной приказом Федерального агентства правительственной связи при Президенте Российской Федерации от 13 июня 2001 г. № 152 (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 6 августа 2001 г., регистрационный номер 2848; «Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2001, № 34);	–	X	–
	2	6	7	иные риски по пункту 6 направления деятельности II.	–	X	–
7.	2	7	0	Неосуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка проведенным операциям и подтверждением расходной части выписок по всем счетам УФК.	–	–	X
8.	2	8	0	Неосуществление процедур контроля за соответствием данных платежных документов, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в УФК, данным реестров направленных платежей, передаваемых для проведения кассовых выплат в подразделение Банка России.	–	–	X
9.	Риски, возникающие в работе по обеспечению наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в УФК, финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования):						
	2	9	1	несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек в подразделении Банка России и кредитных организациях, банковских карт – в кредитных организациях, их учета и выдачи клиентам;	X	–	–
	2	9	2	несоблюдение порядка формирования Справки (код формы по ОКУД 0504833) и перечисления средств на счет, открытый УФК на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным	X	–	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				операциям» (далее – счет № 40116);			
	2	9	3	несоблюдение правил перечисления денежных средств с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета УФК;	–	–	X
	2	9	4	отсутствие в Договоре банковского счета, заключенном между УФК и кредитной организацией, положений, предусматривающих ограничения расчетов по операциям, установленные приказом Федерального казначейства от 30 июня 2014 г. № 10н «Об утверждении Правил обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований)» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 сентября 2014 г., регистрационный номер 34153; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2014, № 47; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 20 февраля 2016 г.);	–	X	–
	2	9	5	несоблюдение порядка формирования Реестра на выпуск карт (код формы по КФД 0531248) и направления его в кредитную организацию;	–	X	–
	2	9	6	несоблюдение порядка формирования Журнала регистрации карт (код формы по КФД 0531249), Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек (код формы по КФД 0531241);	X	–	–
	2	9	7	несоблюдение порядка формирования Ведомости операций уполномоченного подразделения получателя средств бюджета (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения неучастника бюджетного процесса (код формы по КФД 0531245)) и несвоевременность предоставления клиентам;	–	X	–
	2	9	8	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	–
	2	9	9	иные риски по пункту 9 направления деятельности II.	X	–	–
10.	2	10	0	Использование текущим операционным днем средств, поступивших на счета, открытые	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				УФК на балансовых счетах № 40101, № 40105 в соответствии с Консолидированной заявкой для осуществления кассовых выплат следующего операционного дня.			
11.	2	11	0	Несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке на перечисление средств федерального бюджета на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40101, № 40105, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств.	–	–	X
12.	2	12	0	Несоблюдение порядка формирования и направления оператору ГИС ГМП извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении информации о приеме к исполнению распоряжений, извещений об аннулировании информации о приеме к исполнению распоряжений получателей средств федерального бюджета (получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, получателей средств местного бюджета), администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации, администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета), федеральных бюджетных учреждений (бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетных учреждений), федеральных автономных учреждений (автономных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных автономных учреждений), лицевые счета которым открыты в УФК.	–	X	–
13.	2	13	0	Несоблюдение порядка работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения УФК.	X	–	–
14.	2	14	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности II.	–	X	–
15.	2	15	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности II.	X	–	–

№ п/п	Код риска	Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
			0,5	0,8	1,0
Направление деятельности: III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, обеспечение казначейского сопровождения					
1.	3	1	0	<p>Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:</p> <p>осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – иные неучастники бюджетного процесса), в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, на соответствующих лицевых счетах, открытых в УФК;</p> <p>обеспечения казначейского сопровождения государственных контрактов, договоров (соглашений), а также контрактов, договоров, соглашений, заключенных в рамках их исполнения в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – казначейское сопровождение государственных контрактов, контрактов, договоров, соглашений)¹;</p> <p>осуществления казначейского мониторинга исполнения государственных контрактов, контрактов, договоров соглашений в соответствии с действующими</p>	

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				законодательными и нормативными правовыми актами Российской Федерации.			
2.	3	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	3	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК III «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, обеспечение казначейского сопровождения» (далее – направление деятельности III).	–	X	–
4.	3	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	3	5	0	Несоблюдение порядка ведения лицевых счетов участников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений, иных неучастников бюджетного процесса (далее – клиент), которым в УФК в установленном порядке открыты лицевые счета.	–	–	X
6.	3	6	0	Несоблюдение установленного порядка и сроков формирования регистров аналитического учета операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности,	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям.			
7.	Риски, возникающие при осуществлении доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств (далее – бюджетные данные), а также предельных объемов финансирования (в случае принятия Минфином России решения об их использовании) при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передачи бюджетных данных при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня:						
	3	7	1	несвоевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;	–	–	X
	3	7	2	несоблюдение порядка отзыва распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;	–	–	X
	3	7	3	превышение бюджетных данных, распределенных распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными;	–	–	X
	3	7	4	иные риски по пункту 7 направления деятельности III.	X	–	–
8.	Риски, возникающие при осуществлении операций со средствами дополнительного бюджетного финансирования:						
	3	8	1	несвоевременное отражение на лицевых счетах получателей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств по дополнительному бюджетному финансированию по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации;	–	–	X
	3	8	2	несвоевременное отражение на лицевых счетах получателей бюджетных средств источника дополнительного бюджетного финансирования;	–	–	X
	3	8	3	иные риски по пункту 8 направления деятельности III.	X	–	–
9.	3	9	0	Несоблюдение порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета.	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
10.	Риски, возникающие при исполнении бюджета Союзного государства:						
	3	10	1	несоблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства);	–	–	X
	3	10	2	несвоевременность отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования и отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;	–	–	X
	3	10	3	несоблюдение правил осуществления кассовых операций со средствами бюджета Союзного государства;	–	–	X
	3	10	4	несоблюдение порядка завершения операций по исполнению бюджета Союзного государства в текущем финансовом году;	–	–	X
	3	10	5	иные риски по пункту 10 направления деятельности III.	X	–	–
11.	Риски, возникающие при осуществлении учета операций по источникам финансирования дефицита федерального бюджета:						
	3	11	1	превышение бюджетных ассигнований для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, доведенных главному администратору источников финансирования дефицита бюджета (администратору с полномочиями главного администратора), над распределяемыми им суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета;	–	–	X
	3	11	2	иные риски по пункту 11 направления деятельности III.	X	–	–
12.	3	12	0	Несоблюдение порядка контроля за соответствием информации, содержащейся в документах, представленных для подтверждения возникновения денежных обязательств на основании государственных контрактов, контрактов, договоров, соглашений в рамках их казначейского сопровождения, условиям государственного контракта (контракта, договора) и иным требованиям, установленным действующими законодательными и нормативными актами Российской Федерации в случаях, установленных Правительством Российской Федерации ¹ .	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
13.	3	13	0	Несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета.	–	–	X
14.	3	14	0	Несоблюдение порядка санкционирования операций при казначейском сопровождении государственных контрактов, договоров (соглашений), а также контрактов, договоров, соглашений, заключенных в рамках их исполнения ¹ .	–	–	X
15.	3	15	0	Несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных государственных унитарных предприятий, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности Российской Федерации.	–	–	X
16.	3	16	0	Несоблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2007, № 18, ст. 2117; 2013, № 27, ст. 3473, 2013, № 52 (часть I), ст. 6983) (далее – БК РФ), лицевые счета которым открыты в УФК.	–	–	X
17.	3	17	0	Несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, подлежащих исполнению за счет средств федерального бюджета, дополнительного бюджетного финансирования.	–	–	X
18.	3	18	0	Несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций федерального уровня, лицевые счета которым открыты в УФК.	–	–	X

¹ Действие риска распространено на временной интервал с 1 января по 31 декабря 2016 года (в рамках исполнения полномочий, предусмотренных статьей 5 Федерального закона от 14 декабря 2015 г. № 359-ФЗ «О федеральном бюджете на 2016 год» (Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 15 декабря 2015 г.)

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
19.	3	19	0	Несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году.	–	–	X
20.	3	20	0	Несоблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, федеральным государственным унитарным предприятиям, лицевого счета которым открыты в УФК.	–	–	X
21.	3	21	0	Несвоевременность доведения выписок из соответствующих лицевых счетов клиентов.	X	–	–
22.	3	22	0	Неправомерность и несвоевременность возврата клиентам документов без исполнения, соблюдения порядка оформления возврата указанных документов (оформление Протокола (код формы по КФД 0531805), регистрация в Журнале регистрации неисполненных документов (код формы по КФД 0531804).	–	–	X
23.	3	23	0	Несоблюдение порядка формирования и представления в МОУ ФК установленной отчетности.	–	–	X
24.	3	24	0	Несоблюдение порядка исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства федеральных бюджетных (автономных) учреждений, исполнение решений налогового органа о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства федеральных бюджетных (автономных) учреждений.	–	X	–
25.	3	25	0	Несоблюдение порядка приостановления операций по лицевым счетам, открытым клиентам в УФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.	–	–	X
26.	3	26	0	Несоблюдение порядка направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным учреждениям в подразделении Банка России, кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации.	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
27.	3	27	0	Несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство сведений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным учреждениям в подразделении Банка России, кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации.	X	–	–
28.	3	28	0	Несоблюдение порядка ведения Реестра соглашений (договоров) о предоставлении из федерального бюджета субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров (работ, услуг), бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся федеральными государственными учреждениями и федеральными государственными унитарными предприятиями, субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, бюджетам субъектов Российской Федерации.	X	–	–
29.	3	29	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности III.	–	X	–
30.	3	30	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности III.	X	–	–
<u>Направление деятельности: IV. Ведение федеральных реестров</u>							
1.	4	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: ведения Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр) ² , Перечня государственных (муниципальных) учреждений, реестра контрактов, заключенных	–	X	–

² Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы: с 1 июля 2015 года – для ведения Сводного реестра (организаций федерального уровня); с 1 января 2016 года – для ведения Сводного реестра (организаций субъектового и муниципального уровней)

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, Сводного перечня заказчиков ³ , закрытого реестра банковских гарантий, предоставленных в качестве обеспечения заявок и (или) исполнения контрактов, если такие заявки или контракты содержат сведения, составляющие государственную тайну; открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов УФК; обеспечения заключения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо.			
2.	4	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	4	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК IV «Ведение федеральных реестров» (далее – направление деятельности IV).	–	X	–
4.	4	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	Риски, возникающие при осуществлении формирования и ведения Сводного реестра:						
	4	5	1	несоблюдение правил формирования информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;	–	–	X
	4	5	2	несвоевременность направления организациям извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа по форме (код формы по ОКУД 0501121);	–	–	X

³ Применим в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы до 29 мая 2016 года

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	4	5	3	несвоевременность направления организациям протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа по форме (код формы по КФД 0531805), с приложением представленных информации и документов;	–	–	X
	4	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности IV.	X	–	–
6.	4	6	0	Несоблюдение порядка ведения Перечня государственных (муниципальных) учреждений.	–	–	X
7.	Риски, возникающие при осуществлении ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну (далее – Реестр контрактов):						
	4	7	1	несвоевременность осуществления проверки наличия информации и документов, предусмотренных частью 2 статьи 103 Федерального закона от 5 апреля 2014 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 4 июля 2016 г.) (далее – Закон № 44-ФЗ), и их соответствия требованиям, установленным Порядком ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49 (часть VII), ст. 6427; 2015, № 24, ст. 3487);	–	–	X
	4	7	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Реестре контрактов;	–	–	X
	4	7	3	несвоевременность извещения заказчика о включении (обновлении) реестровой записи в Реестр контрактов с указанием присвоенного уникального номера реестровой записи;	–	–	X
	4	7	4	необоснованность не включения в Реестр контрактов представленных заказчиком сведений;	–	–	X
	4	7	5	несвоевременность направления заказчику протоколов, содержащих перечень	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				выявленных несоответствий и (или) основания, по которым сведения не включаются в Реестр контрактов, а также возврата заказчику поступивших сведений, подлежащих включению в Реестр контрактов;			
	4	7	6	иные риски по пункту 7 направления деятельности IV.	X	—	—
8.	Риски, возникающие при осуществлении ведения закрытого реестра банковских гарантий, предоставленных в качестве обеспечения заявок и (или) исполнения контрактов, если такие заявки или контракты содержат сведения, составляющие государственную тайну:						
	4	8	1	несвоевременность осуществления проверки наличия информации, подлежащей включению в закрытый реестр банковских гарантий, предусмотренной пунктом 4 Правил формирования и ведения закрытого реестра банковских гарантий, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005 «О банковских гарантиях, используемых для целей Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 46, ст. 5947; 2015, № 15, ст. 2269) и ее несоответствие требованиям, установленным Порядком формирования и направления информации в целях формирования и ведения закрытого реестра банковских гарантий, а также направления Федеральным казначейством выписок и протоколов, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 октября 2015 г. № 164н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 30 декабря 2015 г., регистрационный номер 40369; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 11 августа 2016 г.);	—	—	X
	4	8	2	несвоевременность присвоения уникального номера реестровой записи в закрытом реестре банковских гарантий;	—	—	X
	4	8	3	несвоевременность направления банку выписки из закрытого реестра банковских гарантий;	—	—	X
	4	8	4	необоснованность невключения направленной банком информации, подлежащей	—	—	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				включению в закрытый реестр банковских гарантий;			
	4	8	5	несвоевременность направления в банк протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, а также возврата банку поступившей информации, подлежащей включению в закрытый реестр банковских гарантий.	–	–	X
9.	4	9	0	Несоблюдение порядка ведения Сводного перечня заказчиков ³ в части возложенных на УФК полномочий.	–	–	X
10.	4	10	0	Несоблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов.	–	–	X
11.	4	11	0	Несоблюдение порядка формирования дел клиентов и ведения Книги регистрации лицевых счетов.	–	X	–
12.	4	12	0	Несоблюдение порядка приема и проверки документов, представленных государственными и муниципальными учреждениями в целях размещения информации на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях.	–	X	–
13.	Риски, возникающие при осуществлении работы по заключению и исполнению генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо:						
	4	13	1	неосуществление проверки документов, представленных для заключения и исполнения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X
	4	13	2	несоблюдение порядка заключения, внесения изменений и расторжения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X
	4	13	3	неосуществление контроля за исполнением генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X
	4	13	4	несоблюдение порядка взаимодействия с кредитными организациями по вопросам заключения и исполнения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;	–	–	X
	4	13	5	иные риски по пункту 13 направления деятельности IV.	X	–	–
14.	4	14	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				части осуществления функций по направлению деятельности IV.			
15.	4	15	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности IV.	X	–	–
Направление деятельности: V. Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов							
1.	5	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления в установленном порядке кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации, местных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, федеральными законами о бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, нормативными правовыми актами, законами (решениями) о бюджете субъекта Российской Федерации (местных бюджетах), законами субъектов Российской Федерации о бюджетах территориальных государственных внебюджетных фондов, соглашением об осуществлении УФК отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами по исполнению соответствующих бюджетов, заключенным между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования), органами управления государственными внебюджетными фондами по исполнению соответствующих бюджетов, заключенным между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования), органами управления государственными внебюджетными фондами (далее – Соглашение	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				о кассовом обслуживании соответствующего бюджета); учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса) в соответствии с соглашением (обращением финансовых органов), заключенным согласно законодательству Российской Федерации.			
2.	5	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	5	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК V «Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов» (далее – направление деятельности V).	–	X	–
4.	5	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	5	5	0	Несоответствие регламента о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования, территориальным органом государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органом управления территориальным государственным внебюджетным фондом) и органом Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения соответствующего бюджета, требованиям нормативных правовых актов Минфина России, Федерального казначейства.	–	X	–
6.	5	6	0	Отсутствие (при необходимости) Соглашения о кассовом обслуживании исполнения соответствующего бюджета.	–	–	X
7.	5	7	0	Отсутствие (при необходимости) соглашения об открытии и ведении органами	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				Федерального казначейства лицевых счетов для учета операций бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных учреждений).			
8.	5	8	0	Отсутствие (при необходимости) соглашения об открытии автономным учреждениям субъекта Российской Федерации (муниципальным автономным учреждениям) лицевых счетов в органах Федерального казначейства.	–	–	X
9.	5	9	0	Отсутствие (при необходимости) соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств соответствующего бюджета.	–	–	X
10.	5	10	0	Отсутствие (при необходимости) соглашения о перечислении остатков средств поступающих во временное распоряжение казенных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных казенных учреждений) и остатков средств бюджетных и автономных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений) с соответствующих счетов органов Федерального казначейства, открытых в подразделении Банка России в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение казенных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных казенных учреждений) и со средствами бюджетных и автономных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в бюджет субъекта Российской Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета.	–	–	X
11.	5	11	0	Отсутствие (при необходимости) соглашения об открытии органом Федерального казначейства в подразделении Банка России счета для проведения в порядке, установленном Федеральным казначейством, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), лицевые счета которым открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования).	–	–	X
12.	5	12	0	Отсутствие (при необходимости) иных соглашений (в соответствии с обращениями	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				финансовых органов) по направлению деятельности.			
13.	5	13	0	Несоблюдение порядка доведения бюджетных данных до участников бюджетного процесса бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов.	–	–	X
14.	5	14	0	Несоблюдение порядка проведения и учета кассовых операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), с источниками финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов.	–	–	X
15.	5	15	0	Несоблюдение порядка учета невыясненных поступлений.	–	–	X
16.	Риски, возникающие при осуществлении проведения и учета операций по кассовым выплатам из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов от имени и по поручению клиентов, лицевого счета которым открыты в УФК:						
	5	16	1	несвоевременность исполнения платежных (расчетных) документов, представленных клиентами в УФК;	–	–	X
	5	16	2	несоответствие платежных (расчетных) документов клиентов установленным требованиям;	–	–	X
	5	16	3	несвоевременность выдачи выписок из лицевых счетов клиентов;	X	–	–
	5	16	4	несвоевременность осуществления сверки с клиентами операций, отраженных на их лицевых счетах;	–	X	–
	5	16	5	необеспечение полноты информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов, доведенной УФК до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации (органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом);	–	–	X
	5	16	6	несвоевременность доведения УФК информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
Направление деятельности: VI. Ведение бюджетного и казначейского учета и формирование отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса							
1.	6	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: ведения бюджетного и казначейского учета в целях обеспечения надлежащего кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, проведения операций со средствами неучастников бюджетного процесса; составления и представления бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса.	–	X	–
2.	6	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	6	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК VI «Ведение бюджетного учета и формирования отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса» (далее – направление деятельности VI).	–	X	–
4.	6	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	6	5	0	Отсутствие внутренних документов УФК, регламентирующих организацию работы по ведению бюджетного и казначейского учета и формированию бюджетной отчетности по операциям кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса.			
6.	6	6	0	Несоответствие документов бюджетного и казначейского учета, формируемых в электронных базах данных, утвержденным формам документов (отсутствие установленных реквизитов и показателей регистров бюджетного и казначейского учета).	–	X	–
7.	6	7	0	Несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по учету поступлений и их распределению между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.	–	–	X
8.	6	8	0	Несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по кассовому исполнению федерального бюджета.	–	–	X
9.	6	9	0	Несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций со средствами неучастников бюджетного процесса.	–	–	X
10.	6	10	0	Несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.	–	–	X
11.	6	11	0	Несоблюдение порядка отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства.	–	–	X
12.	6	12	0	Несоблюдение порядка отражения в казначейском учете, в регистрах казначейского учета операций с наличными денежными средствами и расчетов с использованием карт получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и их уполномоченных подразделений, неучастников бюджетного процесса.	–	–	X
13.	6	13	0	Несоблюдение порядка отражения в бюджетном и казначейском учете, в регистрах бюджетного и казначейского учета операций по заключению счетов бюджетного, казначейского учета отчетного финансового года.	–	–	X
14.	Риски, возникающие при составлении и представлении бюджетной отчетности:						
	6	14	1	в МОУ ФК оперативной, периодической и годовой бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса;			
	6	14	2	в финансовые органы субъектов Российской Федерации и муниципальных образований периодическую и годовую бюджетную отчетность по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса;	–	–	X
	6	14	3	в территориальные органы государственных внебюджетных фондов и органы управления государственными внебюджетными фондами периодическую и годовую бюджетную отчетность по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов и операциям со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов;	–	–	X
	6	14	4	иные риски по пункту 14 направления деятельности VI.	–	X	–
15.	6	15	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности VI.	–	X	–
16.	6	16	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности VI.	–	X	–
Направление деятельности: VII. Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы							
1.	7	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: ведения бюджетного, налогового и управленческого учета в целях обеспечения надлежащего исполнения бюджетной сметы на обеспечение деятельности УФК; формирования полной и достоверной информации о состоянии финансовых и нефинансовых активов и обязательств УФК; формирования отчетности УФК по главе 100 «Федеральное казначейство».	–	X	–
2.	7	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям,	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.			
3.	7	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК VII «Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы» (далее – направление деятельности VII).	–	X	–
4.	7	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	7	5	0	Отсутствие правоустанавливающих документов УФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов).	–	–	X
6.	7	6	0	Несоответствие правоустанавливающих документов УФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов) требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.	–	X	–
7.	7	7	0	Отсутствие документов, определяющих организацию бюджетного учета при исполнении бюджетной сметы.	–	X	–
8.	7	8	0	Несоответствие документов, определяющих организацию бюджетного учета при исполнении бюджетной сметы, требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.	–	X	–
9.	7	9	0	Несоблюдение требований организации автоматизации бюджетного учета и хранения учетных документов.	–	X	–
10.	Риски, возникающие при осуществлении полномочий получателя средств федерального бюджета:						
	7	10	1	несоблюдение порядка составления и утверждения бюджетной сметы, порядка обоснованности внесения изменений в нее;	–	–	X
	7	10	2	несоблюдение расчетно-нормативных затрат на обеспечение деятельности органов Федерального казначейства, установленных Федеральным казначейством, при утверждении бюджетной сметы УФК;	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	7	10	3	незаконное образование других источников финансирования и их расходование;	–	–	X
	7	10	4	несвоевременность составления и утверждения бюджетных смет по имеющимся источникам финансирования на обеспечение деятельности;	–	–	X
	7	10	5	иные риски по пункту 10 направления деятельности VII.	X	–	–
11.	Риски, возникающие при осуществлении бюджетных полномочий администратора доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по главе 100 «Федеральное казначейство»:						
	7	11	1	несоблюдение порядка осуществления платежей по администрируемым доходам в федеральный бюджет, в бюджеты государственных внебюджетных фондов, в том числе пеней и штрафов;	–	–	X
	7	11	2	несоблюдение порядка принятия решений по администрируемым доходам о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный бюджет, в бюджеты государственных внебюджетных фондов, в том числе пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы;	–	–	X
	7	11	3	несоблюдение порядка принятия решений о зачете (уточнении) платежей по администрируемым доходам в федеральный бюджет, в бюджеты государственных внебюджетных фондов;	–	–	X
	7	11	4	несоблюдение порядка заполнения (составления) и отражения в бюджетном учете первичных документов по администрируемым доходам федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X
	7	11	5	несоблюдение порядка формирования и представления сведений и бюджетной отчетности в Федеральное казначейство по администрируемым доходам федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;	–	–	X
	7	11	6	несоблюдение порядка доведения до плательщиков сведений о реквизитах счетов и информации, необходимой для заполнения расчетных документов при перечислении средств в доход федерального бюджета, в бюджеты государственных внебюджетных фондов;	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	7	11	7	иные риски по пункту 11 направления деятельности VII.	X	-	-
12.	Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета нефинансовых активов:						
	7	12	1	несоблюдение порядка формирования документов – оснований, необходимых для отражения в учете операций по нефинансовым активам;	-	X	-
	7	12	2	несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по принятию, перемещению и списанию нефинансовых активов;	-	-	X
	7	12	3	несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по начислению амортизации на объекты нефинансовых активов;	-	-	X
	7	12	4	несоблюдение порядка формирования Книги учета материальных ценностей (код формы по ОКУД 0504042) и Карточки учета материальных ценностей (код формы по ОКУД 0504043);	-	X	-
	7	12	5	несоблюдение порядка отражения в учете операций по переоценке объектов нефинансовых активов;	-	-	X
	7	12	6	несоответствие данных Журнала по выбытию и перемещению нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	7	12	7	необоснованное списание с балансового (забалансового) учета объектов нефинансовых активов;	-	-	X
	7	12	8	наличие недостатков (хищений) объектов нефинансовых активов, непринятие мер по взысканию средств с виновных лиц, ответственных за хищение;	-	-	X
	7	12	9	иные риски по пункту 12 направления деятельности VII.	X	-	-
13.	Риски, возникающие при осуществлении ведения учета объектов имущества:						
	7	13	1	несоблюдение порядка ведения учета федерального имущества;	-	-	X
	7	13	2	наличие фактов сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (федеральной) собственности;	-	-	X
	7	13	3	иные риски по пункту 13 направления деятельности VII.	X	-	-
14.	Риски, возникающие при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства:						

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	7	14	1	несоответствие объемов бюджетных инвестиций лимитам бюджетных обязательств;	–	–	X
	7	14	2	отсутствие документов, подтверждающих обоснованность ремонтно-строительных работ;	–	–	X
	7	14	3	отсутствие актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг), справки о стоимости выполненных работ (услуг), документов о произведенных работах и затратах и иных документов, подтверждающих выполнение работ (услуг);	–	–	X
	7	14	4	несоответствие актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг), справки о стоимости выполненных работ (услуг) формам, утвержденным Федеральной службой государственной статистики (за исключением уплаты авансовых платежей);	–	–	X
	7	14	5	несоблюдение порядка авансирования работ (услуг);	–	–	X
	7	14	6	иные риски по пункту 14 направления деятельности VII.	–	X	–
15.	Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета, составления и предоставления бюджетной отчетности в части операций с бюджетными инвестициями в объекты капитального строительства:						
	7	15	1	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете операций по расходованию средств, осуществляемых УФК в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации;	–	–	X
	7	15	2	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете операций по учету строительных материалов, в том числе их списание при осуществлении капитального строительства и ремонтно-строительных работ;	–	–	X
	7	15	3	несоблюдение порядка отражения в бюджетном учете дебиторской и кредиторской задолженности, образовавшейся в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации;	–	–	X
	7	15	4	иные риски по пункту 15 направления деятельности VII.	X	–	–
16.	Риски, возникающие при осуществлении кассовых операций:						
	7	16	1	несоблюдение порядка обеспечения сохранности наличных денег и денежных документов;	–	–	X
	7	16	2	несоблюдение порядка оприходования наличных денег в кассу;	–	–	X
	7	16	3	несоблюдение порядка выдачи (списания) наличных денег из кассы;	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	7	16	4	выдача наличных денег из кассы не по целевому назначению;	–	–	X
	7	16	5	превышение лимита остатка наличных денег в кассе;	–	–	X
	7	16	6	несоблюдение порядка ведения учета депонированных сумм;	–	–	X
	7	16	7	несоблюдение порядка оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов;	–	–	X
	7	16	8	отсутствие регистрации приходных и расходных кассовых ордеров в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (код формы по ОКУД 0310003);	–	–	X
	7	16	9	несоблюдение порядка отражения операций в Кассовой книге (код формы по ОКУД 0310004);	–	–	X
	7	16	10	несоблюдение порядка оформления Кассовой книги;	–	–	X
	7	16	11	несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств Журнала операций по счету «Касса» (код формы по ОКУД 0504071) записям в Кассовой книге (код формы по ОКУД 0310004), Журналу операций с безналичными денежными средствами (код формы по ОКУД 0504071), Журналу операций расчетов с поставщиками и подрядчиками (код формы по ОКУД 0504071) и Главной книге (код формы по ОКУД 0504072);	–	–	X
	7	16	12	несоблюдение порядка оприходования денежных документов в кассу;	–	–	X
	7	16	13	несоблюдение порядка выдачи (списания) денежных документов из кассы;	–	–	X
	7	16	14	несоблюдение порядка ведения аналитического учета денежных документов;	–	–	X
	7	16	15	несоблюдение порядка учета операций с денежными документами и их отражения в Журнале по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071);	–	–	X
	7	16	16	иные риски по пункту 16 направления деятельности VII.	–	–	X
17.	Риски, возникающие при осуществлении расчетов с подотчетными лицами:						
	7	17	1	несоблюдение порядка выдачи денежных средств и денежных документов под отчет;	–	–	X
	7	17	2	несвоевременность представления подотчетными лицами авансовых отчетов;	–	–	X
	7	17	3	отсутствие документов, подтверждающих произведенные расходы;	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	7	17	4	несоблюдение сроков возврата остатка неиспользованного аванса;	–	–	X
	7	17	5	необоснованность выдачи и использования средств на командировочные расходы;	–	–	X
	7	17	6	несоблюдение норм командировочных расходов;	–	–	X
	7	17	7	несоблюдение порядка ведения учета операций по расчетам с подотчетными лицами и отражения их в регистрах бюджетного учета (Журнале операций расчетов с подотчетными лицами (код формы по ОКУД 0504071) или Карточке учета средств и расчетов (код формы по ОКУД 0504051), Главной книге (код формы по ОКУД 0504072);	–	–	X
	7	17	8	иные риски по пункту 17 направления деятельности VII.	–	–	X
	18. Риски, возникающие при осуществлении расчетов по оплате труда (расчетов за оказанные услуги):						
	7	18	1	несоблюдение порядка начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам УФК;	–	–	X
	7	18	2	несоблюдение порядка выплаты премий, материальной помощи сотрудникам УФК;	–	–	X
	7	18	3	несоблюдение порядка расчетов с сотрудниками по дополнительным выплатам (пособиям по временной нетрудоспособности, пособиям по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет, очередным отпускам, учебным отпускам, компенсациям за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника, пособиям призывникам в армию) и иным расчетам, порядка отражения их в регистрах бюджетного учета;	–	–	X
	7	18	4	несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в бюджетном учете сумм, удержанных по исполнительным листам и иным документам, несвоевременность перечисления удержанных сумм;	–	–	X
	7	18	5	несоблюдение порядка и/или несвоевременность исчисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в государственные внебюджетные фонды и перечисления их в бюджеты бюджетной системы;	–	–	X
	7	18	6	несоблюдение порядка ведения расчетов с сотрудниками несписочного состава (по гражданско-правовым договорам) за оказанные услуги, несоблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственные	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				внебюджетные фонды;			
	7	18	7	несоответствие данных Журнала операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	7	18	8	иные риски по пункту 18 направления деятельности VII.	X	-	-
19.	Риски, возникающие при осуществлении учета средств, находящихся в расчетах:						
	7	19	1	наличие дебиторской и кредиторской задолженности, необоснованность записей в Журнале операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками (код формы по ОКУД 0504071), несоответствие данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;	-	-	X
	7	19	2	наличие случаев необоснованного списания дебиторской (кредиторской) задолженности;	-	-	X
	7	19	3	несоблюдение порядка и несвоевременность отражения в бюджетном учете операций по начислению и перечислению налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет бюджетной системы Российской Федерации;	-	-	X
	7	19	4	несоответствие сумм оборотов по Журналам операций (код формы по ОКУД 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книге (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	7	19	5	иные риски по пункту 19 направления деятельности VII.	X	-	-
20.	Риски, возникающие при осуществлении расчетов с безналичными денежными средствами:						
	7	20	1	необоснованность ведения учетных операций по расчетам по платежам из бюджета;	-	-	X
	7	20	2	отсутствие соответствующих документов, подтверждающих проведение операций на лицевом счете УФК (Заявок на кассовый расход, Квитанций к Объявлению на взнос наличными, Заявок на получение наличных денежных средств и иных документов, являющихся основанием для осуществления операций);	-	-	X
	7	20	3	необоснованность оформления бухгалтерских записей;	-	-	X
	7	20	4	несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств, отраженных в журналах операций с безналичными денежными средствами, выпискам из лицевых счетов и данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	7	20	5	иные риски по пункту 20 направления деятельности VII.	X	-	-

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
21.	Риски, возникающие при осуществлении ведения бюджетного учета:						
	7	21	1	несоблюдение порядка ведения учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств;	-	-	X
	7	21	2	несоблюдение порядка по ведению учета утвержденных сметных назначений;	-	-	X
	7	21	3	несоблюдение порядка по ведению учета принятых бюджетных обязательств текущего финансового года в разрезе источников финансирования;	-	-	X
	7	21	4	несоответствие данных Журнала по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);	-	-	X
	7	21	5	иные риски по пункту 21 направления деятельности VII.	X	-	-
22.	7	22	0	Несоблюдение порядка проведения инвентаризации нефинансовых активов, финансовых активов и обязательств, оформления результатов инвентаризации.	-	-	X
23.	Риски, возникающие при использовании бюджетных средств:						
	7	23	1	несоблюдение порядка отнесения затрат на соответствующие коды классификации операций сектора государственного управления при проведении наличных и безналичных расчетов;	-	-	X
	7	23	2	нерезультативное и неэффективное использование бюджетных средств, выделенных на приобретение товаров (работ, услуг);	-	-	X
	7	23	3	несоблюдение порядка ведения реестра закупок;	-	-	X
	7	23	4	нецелевое расходование доведенных лимитов бюджетных обязательств на информационно-техническое обеспечение, а также на обеспечение защиты информации;	-	X	-
	7	23	5	иные риски по пункту 23 направления деятельности VII.	X	-	-
24.	Риски, возникающие при исполнении бюджетной сметы:						
	7	24	1	необоснованное отклонение показателей кассового исполнения от плановых показателей;	-	-	X
	7	24	2	иные риски по пункту 24 направления деятельности VII.	X	-	-
25.	Риски, возникающие при составлении периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета:						
	7	25	1	несоблюдение порядка составления и/или несвоевременность представления отчетности в	-	-	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				Федеральное казначейство;			
	7	25	2	несоблюдение порядка составления и/или несвоевременность представления отчетности в налоговые и другие органы;	-	-	X
	7	25	3	иные риски по пункту 25 направления деятельности VII.	X	-	-
26.	7	26	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности VII.	-	X	-
27.	7	27	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности VII.	-	X	-
<u>Направление деятельности: VIII. Правовое обеспечение деятельности</u>							
1.	8	1	0	Отсутствие в положении о юридическом отделе УФК (далее – Отдел) осуществляемых функций для решения задач по правовому обеспечению деятельности УФК.	X	-	-
2.	8	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников юридического отдела УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением об Отделе.	X	-	-
3.	8	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК VIII «Правовое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности VIII).	X	-	-
4.	8	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности Отдела по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	-	-	X
5.	8	5	0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных Отделом приказов УФК (за исключением установленных нарушений в части их оформления).	-	-	X
6.	8	6	0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской	-	X	-

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				Федерации писем, завизированных Отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящим в компетенцию УФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим или физическим лицам.			
7.	8	7	0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации государственных контрактов, договоров, соглашений, заключенных УФК.	-	-	X
8.	8	8	0	Несоблюдение нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений, поступающих в УФК.	-	-	X
9.	8	9	0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации постановлений по делам об административных правонарушениях (о назначении административного наказания, о прекращении производства по делу об административном правонарушении), представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений, завизированных Отделом.	-	-	X
10.	8	10	0	Несоответствие законодательству и/или нормативным правовым актам Российской Федерации представлений, предписаний, предупреждений, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных УФК по результатам контрольных мероприятий.	-	-	X
11.	Риски, возникающие при осуществлении представления интересов Минфина России и Правительства Российской Федерации в случаях, когда их представление поручено Минфину России, Федерального казначейства и УФК в судах:						
	8	11	1	несоблюдение претензионного или иного досудебного порядка, установленного федеральным законом или договором;	-	-	X
	8	11	2	не направление в суд правовой позиции по существу спора;	-	-	X
	8	11	3	неподготовленность представителя для участия в судебном заседании;	-	-	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	8	11	4	несоблюдение процессуальных сроков;	–	–	X
	8	11	5	непринятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований;	–	–	X
	8	11	6	несоответствие позиции занятой УФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством;	–	–	X
	8	11	7	иные риски по пункту 11 направления деятельности VIII.	–	X	–
12.	Риски, возникающие при несоблюдении установленных правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства требований организации и ведения работы по представлению интересов Минфина России и Правительства Российской Федерации в случаях, когда их представление поручено Минфину России, Федерального казначейства и УФК в судах:						
	8	12	1	несоблюдение порядка закрепления лиц, ответственных за ведение работы по представлению интересов и оформление на них доверенностей;	–	X	–
	8	12	2	несоблюдение требований ведения электронной базы судебных дел и правовой работы;	–	X	–
	8	12	3	несоблюдение требований представления обзора судебной практики по делам с участием УФК;	–	X	–
	8	12	4	непредставление необходимой информации по судебным делам по запросам Федерального казначейства;	–	X	–
	8	12	5	несоблюдение требований организации учета и хранения материалов судебных дел;	–	X	–
	8	12	6	непринятие мер к своевременному получению копий судебных актов;	–	X	–
	8	12	7	иные риски по пункту 12 направления деятельности VIII.	–	X	–
13.	8	13	0	Несоблюдение порядка составления информации и отчетности по правовым вопросам, а также сроков ее представления в Минфин России, Федеральное казначейство.	–	–	X
14.	8	14	0	Несоблюдение требований по осуществлению мониторинга правоприменения ⁴ .	–	X	–
15.	8	15	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности VIII.	–	X	–
16.	8	16	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности VIII.	X	–	–

⁴ Применимо на временной интервал с 1 января по 31 декабря 2015 года

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
Направление деятельности: IX. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита							
1.	9	1	0	Отсутствие в положении о контрольно-аудиторском подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления в установленном порядке внутреннего контроля и внутреннего аудита за деятельностью структурных подразделений УФК; организации внутреннего контроля в УФК; формирования отчетности о контрольной и аудиторской деятельности УФК; организации разработки плана деятельности УФК и подготовки отчета о результатах его выполнения; организации мероприятий по оценке результативности деятельности УФК, его структурных подразделений и сотрудников; организации управления внутренними (операционными) рисками; осуществления анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций).	–	X	–
2.	9	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	9	3	0	Несоответствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению контрольно-аудиторским подразделением УФК установленных полномочий требованиям правовых актов Минфина России и Федерального казначейства.	–	X	–
4.	9	4	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК IX «Организация и осуществление внутреннего контроля и	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				внутреннего аудита» (далее – направление деятельности IX).			
5.	9	5	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности контрольно-аудиторского подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
6.	Риски, возникающие при осуществлении внутреннего контроля соответствия деятельности структурных подразделений УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов Минфина России и Федерального казначейства, иных документов, регламентирующих деятельность УФК, и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности, а также внутренний аудит эффективности и надежности внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль» и «контроль по уровню подчиненности», достоверности отчетности, в том числе бюджетной, и отчетности о реализации государственных программ:						
	9	6	1	несоблюдение порядка планирования контрольной и аудиторской деятельности в УФК;	–	X	–
	9	6	2	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении организации и проведении проверок деятельности структурных подразделений УФК;	–	X	–
	9	6	3	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении подготовки предложений и рекомендаций по итогам проведенных контрольных и аудиторских мероприятий;	–	X	–
	9	6	4	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении формирования и направления руководству УФК отчетности о контрольной и аудиторской деятельности;	–	X	–
	9	6	5	несоблюдение требований, установленных правовыми актами Федерального казначейства, при осуществлении контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений УФК;	–	X	–
	9	6	6	иные риски по пункту 6 направления деятельности IX.	X	–	–
7.	Риски, возникающие при осуществлении организации управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в						

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	УФК:						
	9	7	1	несоблюдение порядка сбора, обобщения информации, полученной от других структурных подразделений УФК о выявленных внутренних (операционных) казначейских рисках, подготовки и направления в Федеральное казначейство отчетности по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками;	–	–	X
	9	7	2	несоблюдение порядка осуществление оценки эффективности функционирования системы управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в УФК.	–	–	X
8.	9	8	0	Несоблюдение порядка осуществления анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций).	–	–	X
9.	9	9	0	Неосуществление или некачественное осуществление организации внутреннего контроля в УФК.	–	–	X
10.	9	10	0	Несоблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство отчетности о контрольных и аудиторских мероприятиях, проводимых в УФК, информации о результатах деятельности контрольно-аудиторского подразделения УФК, иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам внутреннего контроля и внутреннего аудита.	–	–	X
11.	9	11	0	Несоблюдение порядка разработки Плана УФК по исполнению Плана деятельности Федерального казначейства на соответствующий год и Основных мероприятий на соответствующий год по реализации Стратегической карты Казначейства России и подготовке отчета о результатах его выполнения, неразмещение указанных документов на официальном сайте УФК в сети Интернет.	–	–	X
12.	9	12	0	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	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
13.	9	13	0	Несоблюдение порядка получения и обработки информации о внешней оценке деятельности УФК.	–	X	–
14.	9	14	0	Несоблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство значений показателей оценки результативности деятельности УФК и руководителя УФК.	–	–	X
15.	9	15	0	Несоблюдение порядка работы по получению таблиц определения и оценки результативности деятельности отделов и сотрудников УФК и составлению аналитической информации об оценках результативности деятельности отделов и сотрудников УФК.	–	X	–
16.	9	16	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности ИХ.	–	X	–
17.	9	17	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности ИХ.	X	–	–
Направление деятельности: X. Информационно-техническое обеспечение деятельности							
1.	10	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: обеспечения штатного функционирования информационных систем и информационно-технической инфраструктуры УФК; обеспечения предоставления заданного набора и качества информационных сервисов функциональным подразделениям УФК.	–	–	X
2.	10	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	10	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК X «Информационно-техническое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности X).	–	X	–
4.	10	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
5.	Риски, возникающие при осуществлении телекоммуникационного обмена информацией:						
	10	5	1	несоблюдение порядка получения дополнительных услуг по сопровождению на основе аутсорсинга;	X	-	-
	10	5	2	несоответствие заказа на оказание услуг утвержденной типовой форме и порядку сопровождения и технического обслуживания;	-	X	-
	10	5	3	несоблюдение требований к составу и характеристикам используемого прикладного программного обеспечения (далее – ППО);	-	-	X
	10	5	4	несоблюдение нормативных и правовых документов (регламентов, инструкций, договоров, соглашений) по порядку передачи информации;	-	-	X
	10	5	5	несоблюдение порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи;	X	-	-
	10	5	6	несвоевременность установки новых версий программного обеспечения (далее – ПО);	-	-	X
	10	5	7	иные риски по пункту 5 направления деятельности X.	X	-	-
6.	Риски, возникающие при осуществлении технического оснащения УФК:						
	10	6	1	несоблюдение порядка ведения учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке;	-	X	-
	10	6	2	несоблюдение условий эксплуатации техники и эргономики;	-	X	-
	10	6	3	неправильность расчетов и обоснований дополнительной потребности в вычислительной технике (без учета количества серверов);	X	-	-
	10	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности X.	X	-	-
7.	10	7	0	Недостоверность и необъективность планирования расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности, а также недостоверность представленных в Федеральное казначейство сведений о выполнении мероприятий Плана информатизации Федерального казначейства на финансовый год в части произведенных УФК расходов на	-	X	-

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	10	11	1	несоответствие информации, предоставленной УФК в Управление информационных систем Федерального казначейства, по существующим и планируемым государственным контрактам на обслуживание СИО и компонентов информационно-технического обеспечения фактически заключенным контрактам;	X	-	-
	10	11	2	отсутствие и (или) неполный состав документов подтверждающих проведение мероприятий по обслуживанию СИО и компонентов информационно-технического обеспечения исполнителями по соответствующим заключенным государственным контрактам, а также сотрудниками УФК;	X	-	-
	10	11	3	отсутствие приказов о назначении ответственных за СИО и компонентов информационно-технического обеспечения;	-	X	-
	10	11	4	отсутствие утвержденной схемы коммутации СИО;	-	X	-
	10	11	5	отсутствие изменений в схеме коммутации СИО, соответствующих проведенным мероприятиям по модернизации подключений систем; неактуальность схемы коммутации СИО;	-	X	-
	10	11	6	иные риски по пункту 11 направления деятельности X.	X	-	-
12.	10	12	0	Несоблюдение порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (далее – СЭД).	X	-	-
13.	10	13	0	Несоответствие информации об объемах произведенных работ по внедрению автоматизированного рабочего места СЭД сведениям об установке и сопровождении ППО, направляемым УФК в Федеральное казначейство.	X	-	-
14.	Риски, возникающие при выполнении работ с использованием ППО «Системы управления эксплуатацией»:						
	10	14	1	отсутствие, несоблюдение порядка учета материальных ценностей;	-	X	-
	10	14	2	отсутствие, несоблюдение порядка заполнения Паспорта конфигурационных элементов;	-	X	-
	10	14	3	несоблюдение порядка регистрации и выполнения заявок согласно документу «Стандарты обслуживания ИТ-систем ФК» версии 1.1;	-	-	X
	10	14	4	иные риски по пункту 14 направления деятельности X.	X	-	-
15.	10	15	0	Ненадлежащее оформление и хранение в УФК документов, подтверждающих заказы,	-	X	-

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				оказание и приемку в УФК услуг по сопровождению ППО, техническому обслуживанию аппаратно-программных и программно-аппаратных комплексов Федерального казначейства, предусмотренных централизованными государственными контрактами Федерального казначейства и приказами Федерального казначейства об организации исполнения соответствующих государственных контрактов.			
16.	10	16	0	Несоблюдение требований технических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности Х.	–	X	–
17.	10	17	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности Х.	X	–	–
Направление деятельности: XI. Организация кадровой работы							
1.	11	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач по обеспечению реализации полномочий УФК в области федеральной государственной гражданской службы, трудовых отношений, кадровой политики и наградной деятельности.	–	X	–
2.	11	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	11	3	0	Отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих УФК (далее – гражданские служащие).	–	X	–
4.	11	4	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XI «Организация кадровой работы» (далее – направление деятельности XI).	–	X	–
5.	11	5	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
6.	11	6	0	Несоблюдение порядка организации и осуществления деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам.	–	X	–
7.	11	7	0	Несоблюдение порядка работы по подготовке, оформлению проектов приказов и необходимых документов, связанных с поступлением на гражданскую службу, ее прохождением, назначением на должность гражданской службы, освобождением от замещаемой должности гражданской службы, увольнением гражданского служащего с гражданской службы.	–	X	–
8.	Риски, возникающие при поступлении граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:						
	11	8	1	замещение гражданским служащим должности гражданской службы без проведения конкурса в случае, когда требуется проведение конкурса при замещении указанной должности;	X	–	–
	11	8	2	несоответствие квалификационных требований уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, профессиональным знаниям и навыкам, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;	–	–	X
	11	8	3	несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия);	–	–	X
	11	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности XI. Организация кадровой работы (далее – направление деятельности XI).	–	–	X
9.	Риски, возникающие при поступлении на работу граждан на должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, правильность заключения трудовых договоров:						
	11	9	1	несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;	X	–	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	11	9	2	необоснованность заключения срочных трудовых договоров;	X	–	–
	11	9	3	необоснованность заключения договоров гражданско-правового характера;	X	–	–
	11	9	4	наличие условий, не предусмотренных положениями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации для договоров гражданско-правового характера;	X	–	–
	11	9	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности XI.	X	–	–
10.	Риски, возникающие при осуществлении формирования и хранения личных дел сотрудников УФК:						
	11	10	1	несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников УФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;	X	–	–
	11	10	2	необеспечение сохранности личных дел сотрудников УФК, в том числе уволенных;	X	–	–
	11	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XI.	X	–	–
11.	Риски, возникающие при исчислении стажа государственной гражданской службы Российской Федерации:						
	11	11	1	несоблюдение порядка определения ежемесячной надбавки к должностному окладу гражданского служащего за выслугу лет на государственной гражданской службе Российской Федерации;	X	–	–
	11	11	2	несоблюдение порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	–	–
	11	11	3	иные риски по пункту 11 направления деятельности XI.	X	–	–
12.	Риски, возникающие при предоставлении отпусков:						
	11	12	1	несоблюдение порядка исчисления сотрудникам УФК продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	X	–	–
	11	12	2	несоблюдение порядка исчисления продолжительности ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска сотрудникам УФК, имеющим ненормированный служебный день;	X	–	–
	11	12	3	несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсационных выплат сотрудникам УФК за неиспользованный отпуск при освобождении от замещаемой должности и увольнении;	X	–	–
	11	12	4	несоблюдение порядка учета времени сверхурочной работы при не предоставлении	X	–	–

[illegible]

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	11	18	1	несоблюдение порядка работы комиссии по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы;	–	X	–
	11	18	2	несоблюдение порядка работы по проведению аттестации гражданских служащих;	–	X	–
	11	18	3	несоблюдение порядка работы комиссии по соблюдению требований к служебному поведению гражданских служащих и урегулированию конфликтов интересов;	–	–	X
	11	18	4	несоблюдение порядка применения, снятия дисциплинарного взыскания;	–	X	–
	11	18	5	несоблюдение порядка проведения служебных проверок;	–	X	–
	11	18	6	иные риски по пункту 18 направления деятельности XI.	X	–	–
19.	11	19	0	Несоблюдение порядка работы по организации дополнительного профессионального образования гражданских служащих.	–	X	–
20.	Риски, возникающие в работе по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультированию сотрудников УФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:						
	11	20	1	несоблюдение порядка работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам;	–	X	–
	11	20	2	несоблюдение порядка работы по консультированию сотрудников УФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации;	–	X	–
	11	20	3	иные риски по пункту 20 направления деятельности XI.	–	X	–
21.	11	21	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XI.	–	X	–
22.	11	22	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XI.	X	–	–
Направление деятельности: XII. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений							
1.	12	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач по профилактике коррупционных и иных	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				правонарушений, обеспечения деятельности по соблюдению федеральными государственными гражданскими служащими УФК запретов, ограничений, обязательств и правил служебного поведения.			
2.	12	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	12	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XII «Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений» (далее – направление деятельности XII).	–	X	–
4.	12	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	Риски, возникающие при осуществлении формирования и выполнения плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год:						
	12	5	1	отсутствие утвержденного плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год;	–	–	X
	12	5	2	несоответствие утвержденного плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год Типовому плану противодействия коррупции федерального органа исполнительной власти, одобренному Правительственной комиссией по проведению административной реформы;	–	–	X
	12	5	3	невыполнение плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год;	–	–	X
	12	5	4	иные риски по пункту 5 направления деятельности XII.	–	–	X
6.	Риски, возникающие при осуществлении представления гражданами сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:						
	12	6	1	несвоевременное представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	12	6	2	несоответствие формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленной гражданином, претендующим на назначение на должности и работником, замещающим должность, форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 26 (часть II), ст. 3520);	–	–	X
	12	6	3	отсутствие сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера граждан, претендующих на назначение на должности федеральной государственной гражданской службы, и федеральных государственных гражданских служащих, замещающих должности федеральной государственной гражданской службы, включенных в соответствующий Перечень должностей, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;	–	–	X
	12	6	4	иные риски по пункту 6 направления деятельности XII.	–	–	X
7.	12	7	0	Несоблюдение ограничений, связанных с гражданской службой (в том числе близкого родства или свойства с гражданским служащим, если замещение должности гражданской службы связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них другому).	–	–	X
8.	12	8	0	Несоблюдение порядка формирования, организации и осуществления деятельности комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов.	–	–	X
9.	12	9	0	Несоблюдение Порядка уведомления федеральными государственными гражданскими служащими Федерального казначейства представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, порядка регистрации таких уведомлений и организации проверки, содержащихся в них сведений, утвержденного приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 мая 2015 г., регистрационный номер 37272; Официальный интернет-портал правовой информации	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				http://www.pravo.gov.ru , 18 мая 2015 г.).			
10.	12	10	0	Несоблюдение порядка работы по реализации в УФК постановления Правительства Российской Федерации от 9 января 2014 г. № 10 «О порядке сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 3, ст. 279; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 14 октября 2015 г.).	–	–	X
11.	12	11	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XII.	–	X	–
12.	12	12	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XII.	–	–	X
Направление деятельности: XIII. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности							
1.	13	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления функционирования единой системы организации делопроизводства УФК; материально-технического обеспечения деятельности УФК ⁵ ; технического обслуживания системы инженерного обеспечения УФК ⁶ .	–	X	–

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

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

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
2.	13	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	13	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XIII «Административно-хозяйственное обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XIII).	–	X	–
4.	13	4	0	Недостоверность данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства, несвоевременность его представления в Федеральное казначейство.	–	X	–
5.	13	5	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
6.	Риски, возникающие при осуществлении делопроизводства:						
	13	6	1	отсутствие утвержденной номенклатуры дел УФК, несоответствие сроков хранения документов в номенклатуре дел Перечню документов, образующихся в деятельности Федерального казначейства, его территориальных органов и подведомственных учреждений, утвержденному приказом Федерального казначейства от 24 марта 2014 г. № 50, Перечню типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций с указанием сроков хранения, утвержденному приказом Министерства культуры Российской Федерации от 25 августа 2010 г. № 558 (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 8 сентября 2010 г., регистрационный номер 18380; «Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2010, № 38; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 17 марта 2016 г.);	–	X	–
	13	6	2	отсутствие приказа о создании Экспертной комиссии (ЭК) УФК и положения об ЭК, протоколов заседаний ЭК;	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	13	6	3	отсутствие описей дел постоянного хранения, по личному составу (75 лет);	–	X	–
	13	6	4	формирование дел не в соответствии с номенклатурой дел;	X	–	–
	13	6	5	несоблюдение условий хранения архивных документов, не обеспечение их сохранности;	–	–	X
	13	6	6	иные риски по пункту 6 направления деятельности XIII.	X	–	–
7.	Риски, возникающие при осуществлении контроля за правильностью оформления приказов УФК и исполнения документов, поручений:						
	13	7	1	несоблюдение правил оформления приказов УФК;	X	–	–
	13	7	2	несоблюдение порядка приема, учета и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;	X	–	–
	13	7	3	невыполнение в установленные сроки поручений руководителя УФК;	X	–	–
	13	7	4	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIII.	X	–	–
8.	Риски, возникающие при осуществлении приобретения и использования основных средств и материальных запасов:						
	13	8	1	несоблюдение норм положенности обеспечения мебелью и отдельными материально-техническими средствами;	X	–	–
	13	8	2	несоблюдение норм положенности автотранспортных средств.	–	X	–
9.	13	9	0	Недостоверность и необъективность планирования расходов на административно-хозяйственное обеспечение деятельности.	–	X	–
10.	13	10	0	Несоблюдение порядка работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций.	X	–	–
11.	Риски, возникающие при осуществлении капитального строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонта:						
	13	11	1	отсутствие сведений о внесении строек и объектов в перечень федеральных строек и объектов для федеральных государственных нужд, финансируемых за счет средств федерального бюджета;	–	X	–
	13	11	2	отсутствие титульных списков объектов строительства (переходящих строек и объектов), утвержденных в установленном законодательством Российской Федерации порядке;	–	X	–
	13	11	3	отсутствие сводного положительного заключения государственной экспертизы на	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				предпроектную и проектную документацию;			
	13	11	4	отсутствие документов об утверждении сметной документации на проектно-изыскательские, строительные и ремонтные работы (приказа);	-	X	-
	13	11	5	отсутствие иных документов, подтверждающих обоснованность проведения ремонтных работ (дефектных ведомостей на производство текущего и капитального ремонта);	X	-	-
	13	11	6	несоблюдение порядка применения норм, расценок и коэффициентов при определении сметной стоимости проектно-изыскательских, строительных и ремонтных работ;	-	X	-
	13	11	7	наличие фактов завышения расценок;	-	-	X
	13	11	8	несоответствие фактически выполненных работ (услуг) данным актов о приемке выполненных работ (актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг));	-	-	X
	13	11	9	отсутствие государственных контрактов (договоров) между заказчиком и исполнителями на весь период строительства или ремонта;	-	-	X
	13	11	10	иные риски по пункту 11 направления деятельности XIII.	X	-	-
12.	13	12	0	Риски, возникающие при осуществлении организации работы по охране труда и обеспечению соблюдения требований охраны труда.	-	-	X
13.	13	13	0	Риски, возникающие при несоблюдении правил противопожарного режима.	-	-	X
14.	Риски, возникающие при осуществлении автотранспортного обеспечения:						
	13	14	1	неудовлетворительное техническое состояние транспортных средств, нерегулярность проведения технического осмотра, несоблюдение порядка оформления страховых полисов ОСАГО;	-	X	-
	13	14	2	несоответствие мест хранения автотранспорта требованиям охраны труда, противопожарной безопасности и санитарного состояния;	-	X	-
	13	14	3	необеспечение технического обслуживания и ремонта транспортных средств;	-	X	-
	13	14	4	неосуществление работы по безаварийной эксплуатации автотранспорта, соблюдению дорожно-транспортной дисциплины, соблюдению порядка выхода автотранспорта на линию;	-	X	-

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	13	14	5	не прохождение водительским составом предрейсового медицинского осмотра;	–	X	–
	13	14	6	иные риски по пункту 14 направления деятельности XIII.	X	–	–
15.	Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации объектов имущественного комплекса:						
	13	15	1	не оформление или несвоевременное оформление имущественных прав на объекты имущественного комплекса, находящиеся в пользовании УФК;	–	X	–
	13	15	2	недостоверность информации, отражаемой в Паспорте здания территориального органа Федерального казначейства;	X	–	–
	13	15	3	отсутствие заключенных договоров (контрактов) на предоставление коммунальных услуг и обслуживание объектов имущественного комплекса;	X	–	–
	13	15	4	неосуществление или некачественное техническое обслуживание объектов имущественного комплекса, инженерных систем и коммуникаций (дизель-генераторной установки, системы видеонаблюдения, системы вентиляции, системы кондиционирования воздуха помещений, в том числе серверных, системы газового пожаротушения, системы контроля управления доступом, системы автоматического диспетчерского управления, системы электрооборудования здания, охранно-пожарной сигнализации, охранно-тревожной сигнализации);	X	–	–
	13	15	5	отсутствие приборов учета;	–	X	–
	13	15	6	отсутствие энергетических паспортов зданий;	–	X	–
	13	15	7	иные риски по пункту 15 направления деятельности XIII.	X	–	–
16.	Риски, возникающие при осуществлении эксплуатации жилого недвижимого имущества, закрепленного за УФК:						
	13	16	1	отсутствие оформленных имущественных прав на объекты жилого недвижимого имущества, закрепленного за УФК;	X	–	–
	13	16	2	отсутствие заключенных договоров найма жилых помещений;	–	X	–
	13	16	3	несоблюдение требований статей 60, 99, 100 Жилищного кодекса Российской Федерации при заключении договоров найма жилых помещений;	X	–	–
	13	16	4	недостоверность представленной в Федеральное казначейство информации о жилом недвижимом имуществе, закрепленном за УФК;	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	13	16	5	иные риски по пункту 16 направления деятельности XIII.	X	–	–
17.	13	17	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIII.	–	X	–
18.	13	18	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XIII.	X	–	–
Направление деятельности: XIV. Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд							
1.	14	1	0	Несоответствие положения (регламента) о контрактной службе УФК требованиям типового положения (регламента) о контрактной службе, утвержденного федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок, а также несоответствие функций и полномочий, включенных в положение (регламент) о контрактной службе УФК, функциям и полномочиям контрактной службы, установленным Законом № 44-ФЗ, в том числе при централизации закупок.	–	X	–
2.	14	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников контрактной службы УФК, содержащихся в их должностных регламентах/должностных инструкциях, функциям, предусмотренным положением (регламентом) о контрактной службе УФК.	–	X	–
3.	14	3	0	Несоблюдение установленных требований к созданию и организации деятельности контрактной службы УФК, в том числе при централизации закупок.	–	X	–
4.	14	4	0	Несоблюдение требований к профессиональному образованию или дополнительному профессиональному образованию в сфере закупок сотрудников контрактной службы УФК.	X	–	–
5.	14	5	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «XIV. Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд» (далее – направление деятельности XIV).	–	X	–
6.	14	6	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.			
7.	Риски, возникающие при осуществлении формирования комиссий по осуществлению закупок:						
	14	7	1	несоблюдение установленных требований к составу комиссий по осуществлению закупок;	–	X	–
	14	7	2	несоблюдение установленных требований к срокам формирования комиссий по осуществлению закупок;	–	X	–
	14	7	3	несоблюдение установленных требований к порядку формирования комиссий по осуществлению закупок;	X	–	–
	14	7	4	несоответствие полномочий комиссий по осуществлению закупок и порядка их работы требованиям Закона № 44-ФЗ;	–	–	X
	14	7	5	иные риски по пункту 7 направления деятельности XIV.	X	–	–
8.	14	8	0	Несоблюдение установленных требований к способам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок.	–	–	X
9.	14	9	0	Установление в конкурсных документах, документах об электронном аукционе, документах о проведении запроса предложений (далее совместно – документации о закупках), извещениях о проведении конкурса, извещениях о проведении электронного аукциона, извещениях о проведении запроса предложений (далее – извещения об осуществлении закупок), извещениях о проведении запроса котировок требований к участникам закупок, не соответствующих законодательству.	–	–	X
10.	Риски, возникающие при осуществлении закупок:						
	14	10	1	несоблюдение установленных требований к содержанию и составу документации о закупках, извещений об осуществлении закупок и извещений о проведении запроса котировок, в том числе к указанию после наименований товарных знаков и моделей слов «или эквивалент», включению в документацию о закупках, извещения о проведении запросов котировок обоснований начальной (максимальной) цены контракта;	–	–	X
	14	10	2	несоблюдение установленных требований к предоставлению разъяснений положений	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				конкурсных документаций, документаций об электронном аукционе, внесению изменений в конкурсные документации, документации об электронном аукционе, извещения о проведении конкурса, электронного аукцион;			
	14	10	3	несоблюдение установленных требований к достоверности и полноте информации, размещаемой в единой информационной системе в сфере закупок (далее – Единая информационная система), на электронной площадке;	–	–	X
	14	10	4	несоблюдение установленных требований к срокам размещения информации и документов, указанных в данном пункте, в Единой информационной системе те, электронной площадке, а также к составу и содержанию размещаемой информации;	–	–	X
	14	10	5	иные риски по пункту 10 направления деятельности XIV.	–	–	X
11.	14	11	0	Несоблюдение установленных требований к порядку и срокам отмены определения поставщика (подрядчика, исполнителя).	–	X	–
12.	14	12	0	Несоблюдение установленных требований к порядку и срокам планирования закупок.	–	X	–
13.	14	13	0	Несоблюдение установленных требований к порядку и срокам внесения изменений в план-график закупок в случаях, установленных законодательством Российской Федерации в сфере закупок, в том числе в случае принятия решения об отмене определения поставщика (подрядчика, исполнителя).	–	X	–
14.	Риски, возникающие при осуществлении рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе предложений:						
	14	14	1	несоблюдение установленных требований к определяемым в конкурсных документациях, документациях о проведении запроса предложений, окончательных предложениях критериям оценки заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе предложений и их значимости;	–	–	X
	14	14	2	несоблюдение установленных требований к порядку рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, запросе котировок, запросе предложений;	–	–	X
	14	14	3	несоблюдение установленного конкурсной документацией, документацией о проведении запроса предложений порядка при рассмотрении и оценке заявок на участие в конкурсе,	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				запросе котировок, запросе предложений;			
	14	14	4	иные риски по пункту 14 направления деятельности XIV.	X	–	–
15.	14	15	0	Несоблюдение установленных требований к уточнению условий закупки, внесенным в конкурсную документацию по результатам первого этапа двухэтапного конкурса.	–	X	–
16.	14	16	0	Установление требований к содержанию и составу заявок на участие в конкурсах, электронных аукционах, запросах котировок и запросах предложений (далее совместно – конкурентные процедуры), не соответствующих законодательству.	–	–	X
17.	Риски, возникающие при осуществлении аудиозаписей процедур осуществления закупок:						
	14	17	1	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в открытом конкурсе и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в открытом конкурсе;	–	–	X
	14	17	2	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в запросе котировок и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в запросе котировок;	–	–	X
	14	17	3	отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в запросе предложений, конвертов с окончательными предложениями и открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в запросе предложений, окончательным предложениям;	–	–	X
	14	17	4	иные риски по пункту 17 направления деятельности XIV.	–	–	X
18.	Риски, возникающие при осуществлении оформления протоколов процедур закупок:						
	14	18	1	несоблюдение установленных требований к содержанию протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок;	–	X	–
	14	18	2	несоблюдение порядка и сроков подписания протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок;	–	–	X
	14	18	3	несоблюдение порядка и сроков размещения протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок, в Единой информационной системе, электронной площадке;	–	–	X
	14	18	4	несоблюдение порядка направления оператору электронной площадки протоколов	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				процедур закупок;			
	14	18	5	иные риски по пункту 18 направления деятельности XIV.	–	–	X
19.	14	19	0	Необоснованный допуск участников закупок к участию в конкурентных процедурах.	–	–	X
20.	14	20	0	Необоснованный отказ в допуске участников закупок к участию в конкурентных процедурах.	–	–	X
21.	Риски, возникающие при приеме банковских гарантий:						
	14	21	1	несоответствие содержания банковских гарантий требованиям законодательства;	–	–	X
	14	21	2	несоответствие порядка приема банковских гарантий и обоснованности отказа в их приеме требованиям законодательства;	–	–	X
	14	21	3	иные риски по пункту 21 направления деятельности XIV.	–	–	X
22.	14	22	0	Несоблюдение установленных требований к порядку и срокам возврата денежных средств, поступивших во временное распоряжение УФК в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением электронных аукционов, обеспечения исполнения контракта.	–	–	X
23.	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к контрактам:						
	14	23	1	несоблюдение установленных требований к содержанию государственных контрактов, договоров;	–	–	X
	14	23	2	несоблюдение установленных требований к порядку и срокам заключения контрактов;	–	–	X
	14	23	3	иные риски по пункту 23 направления деятельности XIV.	–	–	X
24.	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к контрактам, заключаемым с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем):						
	14	24	1	отсутствие обоснований начальной (максимальной) цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);	–	–	X
	14	24	2	несоблюдение установленных требований к порядку заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);	–	X	–
	14	24	3	иные риски по пункту 24 направления деятельности XIV.	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
25.	14	25	0	Несоблюдение установленных требований к порядку заключения, исполнения, изменения и расторжения контрактов.	–	–	X
26.	14	26	0	Несоблюдение установленных требований к порядку представления информации и сведений для включения в реестр контрактов, заключенных заказчиками.	–	–	X
27.	14	27	0	Несоблюдение порядка применения национального режима при осуществлении закупок.	–	X	–
28.	Риски, возникающие при выполнении установленных требований к предоставлению преимуществ участникам закупок:						
	14	28	1	несоблюдение установленных требований к осуществлению закупок у субъектов малого предпринимательства;	–	X	–
	14	28	2	несоблюдение установленных требований к осуществлению закупок у социально ориентированных некоммерческих организаций;	–	X	–
	14	28	3	иные риски по пункту 28 направления деятельности XIV.	–	–	X
29.	Риски, возникающие при выполнении установленных ограничений к осуществлению закупок:						
	14	29	1	несоблюдение установленных ограничений к осуществлению закупок путем проведения запросов котировок;	–	–	X
	14	29	2	несоблюдение установленных ограничений к осуществлению закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 100 000 (Ста тысяч) рублей;	–	–	X
	14	29	3	иные риски по пункту 29 направления деятельности XIV.	–	–	X
30.	14	30	0	Несоблюдение требований ведения реестра жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в Единой информационной системе.	–	X	–
31.	14	31	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIV.	–	X	–
32.	14	32	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XIV.	X	–	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
Направление деятельности: XV. Технологическое обеспечение деятельности							
1.	15	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: организации и контроля представления заданного набора и качества технологических сервисов структурным подразделениям УФК, участникам бюджетного процесса и другим организациям, взаимодействующим с УФК; организации и поддержки технологической деятельности УФК при использовании прикладных информационных систем, государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет».	–	X	–
2.	15	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	15	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XV «Технологическое обеспечение деятельности» (далее – направление деятельности XV).	–	X	–
4.	15	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	Риски, возникающие при осуществлении внедрения технологических регламентов в составе ППО:						
	15	5	1	отсутствие рабочей группы по внедрению технологического регламента;	–	X	–
	15	5	2	несоблюдение требований Методики внедрения технологических регламентов в части наличия и комплектности документов по внедрению технологического регламента;	–	X	–
	15	5	3	несоблюдение сроков внедрения технологических регламентов в постоянную эксплуатацию, установленных Федеральным казначейством;	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	15	5	4	несвоевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;	X	–	–
	15	5	5	несоблюдение сроков утверждения внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента;	X	–	–
	15	5	6	иные риски по пункту 5 направления деятельности XV. Технологическое обеспечение деятельности (далее – направление деятельности XV).	X	–	–
6.	Риски, возникающие при осуществлении приведения рабочих процессов УФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:						
	15	6	1	несоблюдение порядка работы по взаимодействию со службой сопровождения ППО в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;	X	–	–
	15	6	2	несоблюдение порядка осуществления регистрации и отслеживания инцидентов в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;	–	X	–
	15	6	3	несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания ППО при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;	–	X	–
	15	6	4	несоблюдение порядка осуществления взаимодействия с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов;	X	–	–
	15	6	5	иные риски по пункту 6 направления деятельности XV.	X	–	–
7.	Риски, возникающие при осуществлении контроля за соответствием нового (доработанного) программного обеспечения функциональным требованиям:						
	15	7	1	несоответствие рабочих процессов требованиям утвержденных технологических регламентов;	–	–	X
	15	7	2	несоблюдение порядка осуществления формирования функциональных требований по изменению ППО, регистрации обращений, инцидентов и заявок на доработку ППО;	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	15	7	3	иные риски по пункту 7 направления деятельности XV.	X	–	–
8.	Риски, возникающие при осуществлении формирования и передачи оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - система КПЭ):						
	15	8	1	необеспечение подготовительных технологических процессов для формирования отчетов по ключевым показателям эффективности (далее - отчеты КПЭ) и контроля своевременности формирования подготовительных проверочных отчетов;	–	X	–
	15	8	2	несвоевременное предоставление отчетов КПЭ, в том числе отчетов КПЭ с коррекцией;	–	X	–
	15	8	3	отсутствие мониторинга загрузки данных в систему КПЭ, не доведение квитков о прохождении логического контроля до соответствующего структурного подразделения УФК для внесения исправлений в учетные или справочные данные;	–	X	–
	15	8	4	иные риски по пункту 8 направления деятельности XV.	X	–	–
9.	Риски, возникающие при несоответствии регламентируемых работ в ППО «Система поддержки технологического обеспечения» (далее – «СПТО») требованиям технологического регламента «Порядок работы пользователей с системой поддержки технологического обеспечения»:						
	15	9	1	несвоевременная загрузка в СПТО данных по организационно-штатной структуре и персональных данных сотрудников статистической информации, отсутствие мониторинга загруженных файлов с данными;	X	–	–
	15	9	2	несвоевременное назначение на роли сотрудников в соответствии с актуальными версиями технологических регламентов;	–	X	–
	15	9	3	несвоевременное предоставление статистических данных протоколирования операций в СПТО;	–	X	–
	15	9	4	несоблюдение порядка осуществления сопровождения ППО СПТО в части регистрации ошибок по результатам загрузки файлов с данными;	X	–	–
	15	9	5	иные риски по пункту 9 направления деятельности XV.	X	–	–
10.	Риски, возникающие при представлении в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности УФК:						
	15	10	1	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство протокола	X	–	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				предварительных приемочных испытаний, опытно-промышленной эксплуатации ППО;			
	15	10	2	несвоевременное предоставление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части технологической регламентации;	X	–	–
	15	10	3	иные риски по пункту 10 направления деятельности XV.	X	–	–
11.	15	11	0	Несоблюдение порядка работы по поддержке технологической деятельности УФК при использовании государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет».	–	X	–
12.	15	12	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XV.	–	X	–
13.	15	13	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XV.	X	–	–
Направление деятельности: XVI. Обеспечение режима секретности и безопасности информации							
1.	16	1	0	Несоответствие требований положения о соответствующем структурном подразделении УФК требованиям Типового положения об отделе режима секретности и безопасности информации территориального органа Федерального казначейства.	X	–	–
2.	16	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	X	–	–
3.	16	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XVI «Обеспечение режима секретности и безопасности информации» (далее – направление деятельности XVI).	–	–	X
4.	16	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	16	5	0	Отсутствие согласований назначения соответствующих должностных лиц структурного	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				подразделения с органами Федеральной службы безопасности Российской Федерации (далее – ФСБ России), Федеральной службы по техническому и экспортному контролю Российской Федерации (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством.			
6.	16	6	0	Отсутствие постоянно действующей технической комиссии по защите информации ограниченного доступа (приказа ее создания, утвержденного Положения, планов работы, протоколов заседаний, отметок о выполненных мероприятиях).	–	–	X
7.	16	7	0	Неукомплектованность специализированного структурного подразделения по защите информации средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными).	–	–	X
8.	16	8	0	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
9.	Риски, возникающие при организации защиты конфиденциальной информации:						
	16	9	1	отсутствие перечня сведений конфиденциальной информации;	–	–	X
	16	9	2	отсутствие положения о порядке организации и проведения работ по защите конфиденциальной информации.	–	–	X
10.	Риски, возникающие при организации защиты информации в локальной вычислительной сети УФК:						
	16	10	1	неверная классификация автоматизированной системы;	–	–	X
	16	10	2	отсутствие разграничения доступа, администрирования безопасности, использования средств защиты от несанкционированного доступа;	–	–	X
	16	10	3	отсутствие матрицы доступа к информационным ресурсам, моделей угроз и потенциальных нарушителей на защищаемых объектах;	–	–	X
	16	10	4	отсутствие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты;	–	–	X
	16	10	5	отсутствие антивирусной защиты;	–	–	X
	16	10	6	отсутствие резервного копирования и архивирования информации, порядка хранения резервных копий;	–	–	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	16	10	7	несоблюдение требований Регламента предоставления удаленного доступа к информационным ресурсам Федерального казначейства, утвержденного приказом Федерального казначейства от 12 ноября 2013 г. № 256.	–	–	X
11.	Риски, возникающие при осуществлении организацией защиты персональных данных:						
	16	11	1	несоблюдение порядка работы с персональными данными требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;	–	–	X
	16	11	2	отсутствие и (или) несоответствие нормативным правовым актам Российской Федерации нормативных и распорядительных документов УФК, регламентирующих порядок обработки персональных данных, а также порядок организации и проведения работ по обеспечению безопасности персональных данных.	–	–	X
12.	Риски, возникающие при организации безопасности связи:						
	16	12	1	несоблюдение требований по организации региональных узлов связи, внутренних узлов связи, организация взаимодействия с сетью «Интернет»;	–	–	X
	16	12	2	несоблюдение требований по организации защищенного документооборота между УФК и территориально удаленными отделами УФК, сторонними организациями.	–	–	X
13.	Риски, возникающие при организации работы органа криптографической защиты информации:						
	16	13	1	отсутствие проверок готовности обладателей конфиденциальной информации к самостоятельному использованию средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ);	X	–	–
	16	13	2	отсутствие обучения лиц, использующих СКЗИ, учета лиц (отсутствие утвержденного списка лиц, допущенных к использованию СКЗИ, журнала учета пользователей криптосредств);	–	X	–
	16	13	3	отсутствие мероприятий по обеспечению функционирования и безопасности применяемых СКЗИ;	–	–	X
	16	13	4	отсутствие учета используемых СКЗИ (актов ввода СКЗИ в эксплуатацию), эксплуатационной и технической документации к ним, ключевой информации (носителей);	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	16	13	5	отсутствие действующих лицензий органов ФСБ России, необходимых для работы с шифрованными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну.	–	–	X
14.	16	14	0	Неиспользование централизованно поставляемых (выделяемых) средств защиты информации.	–	X	–
15.	Риски, возникающие при контроле состояния защиты информации:						
	16	15	1	неустранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством;	–	–	X
	16	15	2	отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых подразделением обеспечения безопасности информации в рамках внутреннего контроля и отчетности по ним;	–	X	–
	16	15	3	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отметок в техническом паспорте).	–	X	–
16.	Риски, возникающие при организации работы Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (РЦР):						
	16	16	1	несоблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;	–	–	X
	16	16	2	несоблюдение требований Положения и Регламента Удостоверяющего центра Федерального казначейства;	–	X	–
	16	16	3	невыполнение указаний и требований по вопросу организации работы РЦР, доведенных письмами Федерального казначейства;	–	X	–
	16	16	4	отсутствие журналов учета и выдачи носителей с ключевой информацией;	X	–	–
	16	16	5	несоблюдение требований применения средств удостоверяющего центра, изложенных в Формуляре на указанное средство;	–	X	–
	16	16	6	несоблюдение правил использования и хранения ключей электронных подписей Операторов РЦР ФК и УРЦР ФК.	–	–	X
17.	Риски, возникающие при организации пропускного и внутриобъектового режимов:						

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
	16	17	1	отсутствие физической охраны;	–	–	X
	16	17	2	отсутствие пропускного и внутриобъектового режимов;	–	–	X
	16	17	3	необеспеченность техническими средствами охраны, видеонаблюдения и контроля доступа, (отсутствие их использования (эксплуатации)).	–	X	–
18.	16	18	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVI.	–	X	–
19.	16	19	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XVI.	X	–	–
Направление деятельности: XVII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства							
1.	Внутренние (операционные) казначейские риски по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства, идентификация которых осуществляется в соответствии с установленным Федеральным казначейством порядком.						
Направление деятельности: XVIII. Осуществление контроля в сфере национальной безопасности, правоохранительной деятельности, судебной системе и оборонном комплексе, в социальной сфере, в сфере межбюджетных отношений и социального страхования, в сфере развития экономики⁷							
1.	18	1	0	Отсутствие в положении о соответствующих структурных подразделениях УФК функций, осуществляемых для решения задач: 			

⁷ Классификатор внутренних операционных казначейских рисков по направлению деятельности УФК установлен в соответствии с функциями Федерального казначейства согласно указу Президента Российской Федерации от 2 февраля 2016 г. № 41 «О некоторых вопросах государственного контроля и надзора в финансово-бюджетной сфере» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 6, ст. 831)

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				<p>соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в установленной сфере деятельности;</p> <p>осуществления внутреннего государственного финансового контроля за полнотой и достоверностью отчетности о реализации государственных программ Российской Федерации, в том числе отчетности об исполнении государственных заданий в установленной сфере деятельности;</p> <p>осуществления контрольных мероприятий за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, получателями средств из федерального бюджета, государственных гарантий Российской Федерации, бюджетных кредитов, бюджетных ссуд и бюджетных инвестиций в установленной сфере деятельности;</p> <p>осуществления контрольных мероприятий за использованием средств Фонда содействию жилищно-коммунального хозяйства (далее – Фонд), направленных на предоставление финансовой поддержки за счет средств Фонда и предусмотренных в бюджете субъекта Российской Федерации и (или) местном бюджете на долевое финансирование проведения капитального ремонта многоквартирных домов, переселения граждан из аварийного жилищного фонда и модернизации системы коммунальной инфраструктуры;</p> <p>осуществления контрольных мероприятий за использованием специализированными некоммерческими организациями, которые осуществляют свою деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (далее – региональный оператор), средств, полученных в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;</p> <p>организации планирования деятельности контрольно-ревизионных отделов УФК,</p>			

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				документального, технического и информационно-аналитического сопровождения их деятельности, контроля за реализацией материалов ревизий и проверок; осуществления организационно-аналитической работы, направленной на повышение эффективности контрольной и надзорной деятельности.			
2.	18	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников структурных подразделений УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о соответствующем структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	18	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XVIII «Осуществление контроля в сфере национальной безопасности, правоохранительной деятельности, судебной системе и оборонном комплексе, в социальной сфере, в сфере межбюджетных отношений и социального страхования, в сфере развития экономики» (далее – направление деятельности XVIII).	–	X	–
4.	18	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	18	5	0	Неосуществление плановых ревизий (проверок) за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе при исполнении бюджетных полномочий распорядителями и получателями средств федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов, администраторами доходов федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов, администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов, в установленной сфере деятельности.	–	X	–
6.	18	6	0	Неосуществление контрольных мероприятий за полнотой и достоверностью отчетности о реализации государственных программ Российской Федерации, в том числе отчетности об исполнении государственных заданий в установленной сфере деятельности.	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
7.	18	7	0	Неосуществление контрольных мероприятий за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, получателями средств федерального бюджета, государственных гарантий Российской Федерации, бюджетных кредитов, бюджетных ссуд и бюджетных инвестиций в установленной сфере деятельности.	—	X	—
8.	Риски, возникающие при осуществлении контрольных мероприятий за расходованием бюджетных средств в рамках заключенных государственных контрактов в установленной сфере деятельности, в том числе:						
	18	8	1	неприменение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;	—	—	X
	18	8	2	несоответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;	—	—	X
	18	8	3	несвоевременное, неполное и недостоверное отражение в документах учета показателей по поставленному товару, выполненной работе (ее результату) или оказанной услуге;	—	—	X
	18	8	4	несоответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки;	—	—	X
	18	8	5	иные риски по пункту 8 направления деятельности XVIII.	—	—	X
9.	18	9	0	Неосуществление ежегодных проверок годовых отчетов об исполнении бюджетов субъектов Российской Федерации в соответствии с частью 4 статьи 130 БК РФ.	—	—	X
10.	18	10	0	Неосуществление проверок использования средств Фонда, направленных на предоставление финансовой поддержки за счет средств Фонда и предусмотренных в бюджете субъекта Российской Федерации и (или) местном бюджете на долевое финансирование проведения капитального ремонта многоквартирных домов, переселения граждан из аварийного жилищного фонда и модернизации системы коммунальной инфраструктуры.	—	—	X
11.	18	11	0	Неосуществление проверок использования средств, полученных в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также	—	—	X

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора.			
12.	18	12	0	Отсутствие плана контрольной работы на предстоящий год и контроля за его выполнением.	–	–	X
13.	18	13	0	Неосуществление соответствующим структурным подразделением УФК координации деятельности контрольно-ревизионных отделов УФК.	–	X	–
14.	18	14	0	Несоблюдение порядка оформления приказов и удостоверений на право проведения ревизий (проверок), ведения журнала выдачи удостоверений, учета бланков строгой отчетности и бланков удостоверений.	–	X	–
15.	18	15	0	Неосуществление контроля за поступлением в установленные сроки информации о выполнении обязательных к рассмотрению представлений и обязательных для исполнения предписаний, за своевременным и полным устранением выявленных финансовых нарушений в финансово-хозяйственной деятельности проверенных организаций, а также возмещением ущерба.	–	X	–
16.	18	16	0	Неосуществление учета материалов ревизий и проверок контрольно-ревизионных отделов УФК, отсутствие контроля за правильностью их оформления, а также контроля за соблюдением форм и требований к содержанию документов, установленных приказом Федерального казначейства от 29 июля 2016 г. № 12н «Об утверждении форм и требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 23 августа 2016 г., регистрационный номер 43334; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 23 августа 2016 г.).	–	X	–
17.	18	17	0	Несвоевременность направления в Федеральное казначейство, органы прокуратуры и правоохранительные органы оперативной информации по вопросам государственного финансового контроля, осуществляемого УФК.	–	X	–
18.	18	18	0	Неосуществление контроля за поступлением в установленные сроки информации о	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				выполнении обязательных к рассмотрению представлений и обязательных для исполнения предписаний, за мерами, принятыми по результатам ревизий и проверок правоохранительными органами и органами прокуратуры, за своевременным и полным устранением выявленных финансовых нарушений в финансово-хозяйственной деятельности проверенных организаций, а также возмещением ущерба.			
19.	18	19	0	Неосуществление учета постановлений о назначении административного наказания и контроля за их выполнением.	–	X	–
20.	18	20	0	Неосуществление взаимодействия с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер; с Управлениями Федеральной службы судебных приставов по субъектам Российской Федерации по взысканию штрафных санкций за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации; с мировыми судами по постановлениям, вынесенным ими о назначении административного наказания по протоколам об административных правонарушениях, составленным в ходе проведения ревизий (проверок).	–	X	–
21.	18	21	0	Неосуществление формирования отчетов и аналитических материалов по результатам деятельности контрольно-ревизионных отделов УФК.	–	X	–
22.	18	22	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XVIII.	–	X	–
23.	18	23	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XVIII.	X	–	–
Направление деятельности: XIX. Осуществление контроля в сфере контрактных отношений⁷							
1.	19	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления в установленном порядке функций и полномочий по контролю в сфере государственных и муниципальных закупок, определенных в соответствии с Законом №	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				44-ФЗ (далее – контроль в сфере закупок); принятия мер по повышению эффективности осуществления контрольных мероприятий в сфере закупок; принятия мер по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений при исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок для государственных и муниципальных нужд, достоверности учета таких расходов и отчетности в соответствии с Законом № 44-ФЗ, БК РФ и принимаемыми нормативными правовыми актами Российской Федерации в установленной сфере деятельности.			
2.	19	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	19	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК XIX «Осуществление контроля в сфере контрактных отношений» (далее – направление деятельности XIX).	–	X	–
4.	19	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	19	5	0	Неосуществление проверок в сфере закупок, определенных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.	–	–	X
6.	19	6	0	Неосуществление контрольных мероприятий по выявлению и предупреждению, выявлению и пресечению нарушений при исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок для государственных и муниципальных нужд и недостоверность учета таких расходов в соответствии с БК РФ и нормативными правовыми актами Российской Федерации.	–	–	X
7.	19	7	0	Неосуществление или осуществление не в полной мере контрольных мероприятий,			

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				предусмотренных частью 5, пунктами 1 – 3 части 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ.			
8.	19	8	0	Неосуществление контрольных мероприятий по принятию мер по повышению эффективности осуществления контроля в сфере закупок.	–	–	X
9.	19	9	0	Неосуществление контрольных мероприятий за своевременностью и полнотой устранения нарушений в сфере закупок проверенных организаций, а также возмещения ими причиненного государству ущерба (по направленным предписаниям, представлениям).	–	–	X
10.	19	10	0	Несоблюдение требований по размещению информации и документов в реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в Единой информационной системе.	–	–	X
11.	19	11	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XIX.	–	X	–
12.	19	12	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XIX.	X	–	–
Направление деятельности: XX. Осуществление надзора за аудиторской деятельностью⁷							
1.	20	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: осуществления в установленном порядке внешнего контроля качества работы аудиторских организаций в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru , 4 июля 2016 г.) (далее – Федеральный закон «Об аудиторской деятельности»); принятия мер по повышению эффективности осуществления внешнего контроля качества работы аудиторских организаций; принятия мер по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений требований	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				Федерального закона «Об аудиторской деятельности», федеральных стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов аудиторскими организациями, осуществляющими обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, указанных в части 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» (далее - аудиторские организации).			
2.	20	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	20	3	0	Недостоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК ХХ «Осуществление надзора за аудиторской деятельностью» (далее – направление деятельности ХХ).	–	X	–
4.	20	4	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
5.	20	5	0	Несоблюдение порядка организации деятельности по осуществлению функции внешнего контроля качества работы аудиторских организаций.	–	X	–
6.	20	6	0	Неосуществление контрольных мероприятий по выявлению и предупреждению фактов нарушений требований Федерального закона «Об аудиторской деятельности», федеральных стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов аудиторскими организациями.	–	X	–
7.	20	7	0	Неосуществление анализа, обобщения материалов проверок, не направление их в проверенные организации, в центральный аппарат Федерального казначейства, саморегулируемые организации аудиторов предписания или предупреждения для принятия мер по устранению и недопущению выявленных нарушений.	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
8.	20	8	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XX.	–	X	–
9.	20	9	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XX.	X	–	–
Направление деятельности: XXI. Предоставление бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)							
1.	21	1	0	Отсутствие в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач: обеспечения предоставления бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) (далее – Кредит) ⁸ .	–	X	–
2.	21	2	0	Несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.	–	X	–
3.	21	3	0	Неосуществление или некачественное осуществление внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.	–	–	X
4.	Риски, возникающие при организации и осуществлении работы УФК при предоставлении Кредита:						
	21	4	1	несоблюдение порядка взаимодействия УФК с органом, уполномоченным субъектом	X	–	–

⁸ Действие риска распространено на временной интервал с 1 января 2015 года

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
				Российской Федерации (муниципальным образованием) на получение Кредита;			
	21	4	2	несоблюдение порядка проверки и обработки документов, связанных с предоставлением Кредита;	–	X	–
	21	4	3	несоблюдение порядка предоставления Кредита, ненадлежащий контроль за соблюдением сроков по возврату Кредита и уплатой процентов за пользование Кредитом;	–	–	X
	21	4	4	неправильный расчет штрафов и пеней за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, связанных с возвратом Кредита;	–	–	X
	21	4	5	несоблюдение порядка и сроков представления в Федеральное казначейство информации о предоставленных Кредитах;	X	–	–
	21	4	6	иные риски по пункту 4 направления деятельности УФК XXI «Предоставление бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)» (далее – направление деятельности XXI).	X	–	–
5.	Риски, возникающие при осуществлении бюджетного учета по предоставленному Кредиту по главе 100 «Федеральное казначейство»:						
	21	5	1	несоблюдение порядка бюджетного учета по предоставленному Кредиту и задолженности по нему, включая проценты за пользование Кредитом, штрафы и пени;	–	–	X
	21	5	2	несоблюдение правил начисления процентов за пользование Кредитом, штрафов и пеней;	–	–	X
	21	5	3	иные риски по пункту 5 направления деятельности XXI.	X	–	–
6.	21	6	0	Несоблюдение порядка обращения взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по Кредиту.	–	–	X
7.	21	7	0	Несоблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности XXI.	–	X	–

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Значимость риска (единиц)		
					0,5	0,8	1,0
8.	21	8	0	Другие риски, возникающие в работе УФК по направлению деятельности XXI.	X	–	–