



ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА
ПО ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ
(УФК по Челябинской области)

ПРИКАЗ

15 мая 2014

№ 211

г. Челябинск

**О внесении изменений в приложение № 2 к приказу Управления
Федерального казначейства по Челябинской области от 29 ноября 2013 г.
№ 488 «Об утверждении Правил организации и проведения внутреннего
контроля в структурных подразделениях Управления Федерального
казначейства по Челябинской области» (с изменениями от 25.12.2013,
от 20.02.2014)**

В целях совершенствования деятельности Управления Федерального казначейства по Челябинской области (далее – Управление) по организации и проведению внутреннего контроля в Управлении п р и к а з ы в а ю:

1. Изложить приложение № 2 «Типовой перечень рискоемких процессов, операций и документов, в отношении которых целесообразно проведение контрольных мероприятий в декабре 2013 г. и в 2014 году», утвержденное приказом Управления от 29 ноября 2013 г. № 488 «Об утверждении Правил организации и проведения внутреннего контроля в структурных подразделениях Управления Федерального казначейства по Челябинской области» (с изменениями от 25.12.2013, от 20.02.2014), в редакции согласно приложению к настоящему приказу.

2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя управления Гудкову Л.И.

Руководитель управления

А.Е. Прокин

006791

Приложение

УТВЕРЖДЕН

приказом Управления Федерального казначейства
по Челябинской области
от «__» _____ 2014 г. №__

**Типовой перечень рискованных процессов, операций и документов, в отношении которых целесообразно
проведение контрольных мероприятий в декабре 2013 г. и в 2014 году**

№ п/п	Направление деятельности	Предмет внутреннего контроля (процесс, операция, документ, в отношении которых, отсутствуют или не эффективны контроль в автоматическом режиме или визуальный контроль)	Казначейские риски (код казначейского риска)
1	2	3	4
1.	Отдел доходов		
1.1.	Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределение между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации	<p>Обработка и учет поступлений</p> <p>Ведение лицевых счетов клиентов</p>	<p>Риск несоблюдения законодательно установленных нормативов распределения поступлений между бюджетами (Риск № 1.1.1.)</p> <p>Риск несоблюдения сроков перечисления распределенных поступлений в соответствующие бюджеты бюджетной системы Российской Федерации (Риск № 1.1.2.)</p> <p>Риск несвоевременного исполнения документов администраторов доходов бюджета (Риск № 1.1.3.)</p> <p>Риск исполнения несанкционированных платежных операций по заявкам на возврат, представленным администраторами доходов на бумажном носителе, а также заявкам на возврат по главе 100 "Федеральное казначейство" (Риск № 1.1.4.)</p> <p>Риск несвоевременного направления информации финансовым органам и территориальным органам управления государственными внебюджетными фондами (Риск № 1.1.5.)</p> <p>Риск несоблюдения установленных сроков передачи информации администраторам доходов бюджета (Риск № 1.1.6.)</p>
2.	Отдел расходов		
2.1.	Кассовое обслуживание исполнения федерального бюджета	Управление платежами	<p>Риск нарушения сроков проведения операций на лицевых счетах клиентов (Риск № 2.1.1.)</p> <p>Риск санкционирования оплаты денежных обязательств по расходам без документов, подтверждающих возникновение у получателя средств федерального бюджета денежных обязательств (Риск № 2.1.2.)</p> <p>Риск санкционирования оплаты денежных обязательств по расходам при несоответствии содержания проводимой операции, исходя из документа, подтверждающего возникновение денежного обязательства, кодам классификации операций сектора государственного управления (далее – код КОСГУ) и содержанию текста назначения платежа, указанным в платежном документе (Риск № 2.1.3.)</p> <p>Риск необоснованного отказа в исполнении документов клиента (Риск № 2.1.4.)</p>

1	2	3	4
			Риск несоответствия первичного образа платежного документа, представленного клиентом на бумажном носителе, платежному документу, проведенному специалистом отдела (Риск № 2.1.5.)
		Ведение лицевых счетов клиентов	Риск несвоевременного направления клиентам Выписок из соответствующих лицевых счетов и приложений к Выпискам из лицевых счетов (Риск № 2.1.6.) Риск несвоевременного направления клиентам Отчетов о состоянии соответствующих лицевых счетов (Риск № 2.1.7.)
		Доведение бюджетных данных	Риск несвоевременного отражения бюджетных данных на лицевых счетах клиентов (Риск № 2.1.8.)
		Учет бюджетных обязательств	Риск необоснованного отказа документов, представленных получателями средств федерального бюджета для постановки на учет бюджетных обязательств (Риск № 2.1.9.) Риск принятия на учет Сведений об обязательстве, в которых предмет бюджетного обязательства не соответствует коду КОСГУ (Риск № 2.1.10.) Риск принятия на учет Сведений об обязательстве, содержащих информацию, не соответствующую документу-основанию (Риск № 2.1.11.)
2.2.	Осуществление операций со средствами государственных бюджетных, автономных учреждений (далее - учреждения) и иных неучастников бюджетного процесса	Управление платежами	Риск нарушения сроков проверки документов клиентов (Риск № 2.1.12.) Риск нарушения сроков проведения операций на лицевых счетах клиентов (Риск № 2.2.1.) Риск несоответствия первичного образа платежного документа, представленного клиентом на бумажном носителе, платежному документу, проведенному специалистом отдела (Риск № 2.2.2.) Риск санкционирования оплаты денежных обязательств по расходам за счет целевых субсидий без документов, подтверждающих возникновение у учреждения денежных обязательств (Риск № 2.2.3.) Риск санкционирования оплаты денежных обязательств по расходам за счет целевых субсидий при несоответствии содержания операции по оплате денежных обязательств, исходя из документа-основания, коду КОСГУ и содержанию текста назначения платежа, указанным в платежном документе (Риск № 2.2.4.) Риск необоснованного отказа в исполнении документов клиента (Риск № 2.2.5.)
		Ведение лицевых счетов клиентов	Риск несвоевременного направления клиентам Выписок из соответствующих лицевых счетов и приложений к Выпискам из лицевых счетов (Риск № 2.2.6.) Риск несвоевременного направления клиентам Отчетов о состоянии соответствующих лицевых счетов (Риск № 2.2.7.)
2.3	Организация исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных, бюджетных и автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в Управлении	Учет исполнительных документов	Риск неверного или несвоевременного отражения данных исполнительного документа в прикладном программном обеспечении (далее - ППО) "АСФК" (Риск № 2.3.1.) Риск отказа в исполнении исполнительных документов без правового заключения о несоответствии исполнительного документа требованиям законодательства (Риск № 2.3.2.) Риск нарушения порядка учета и хранения документов по исполнению судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства бюджетных и автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в Управлении (Риск № 2.3.3.)

1	2	3	4
2.4.	Осуществление операций возврата (перечисления) средств плательщикам (федеральным учреждениям) при осуществлении функции администратора доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по главе 100 "Федеральное казначейство"	Обработка и учет поступлений	<p>Риск регистрации Заявки на возврат, введенной ручным способом, при отсутствии заявления плательщика о возврате ошибочно уплаченных им средств в бюджетную систему Российской Федерации или обращения федерального учреждения с приложенным к нему заявлением плательщика о перечислении средств на счет 40105 (40302) (Риск № 2.4.1.)</p> <p>Риск несоответствия реквизитов платежных поручений на возврат (перечисление) средств плательщикам (федеральным учреждениям) реквизитам, указанным в заявлении плательщика (обращении федерального учреждения) (Риск № 2.4.2.)</p>
2.5	Кассовое обслуживание исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов	<p>Управление платежами</p> <p>Ведение лицевых счетов клиентов</p> <p>Доведение бюджетных данных</p>	<p>Риск нарушения сроков проведения операций на лицевых счетах клиентов (Риск № 2.5.1.)</p> <p>Риск приема к исполнению платежных документов при несоответствии кодов КОСГУ, относящихся к расходам (источникам финансирования дефицитов) текстовому назначению платежа, исходя из текста назначения платежа (Риск № 2.5.2.)</p> <p>Риск необоснованного отказа в исполнении документов клиента (Риск № 2.5.3.)</p> <p>Риск несоответствия первичного образа платежного документа, представленного клиентом на бумажном носителе, платежному документу, проведенному специалистом отдела (Риск № 2.5.4.)</p> <p>Риск несвоевременного представления клиентам информации об операциях по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов государственных фондов (Справки о кассовых операциях со средствами бюджета, Сводной справки по кассовым операциям, Сводной справки по кассовым операциям со средствами бюджета, Справки о свободном остатке средств бюджета, Справки об операциях по исполнению бюджета) (Риск № 2.5.5.)</p> <p>Риск несвоевременного направления клиентам Выписок из соответствующих лицевых счетов и приложений к Выпискам из лицевых счетов (Риск № 2.5.6.)</p> <p>Риск несвоевременного направления клиентам Отчетов о состоянии соответствующих лицевых счетов (Риск № 2.5.7.)</p> <p>Риск несвоевременного отражения бюджетных данных на лицевых счетах клиентов (Риск № 2.5.8.)</p>
3.	Отдел ведения федеральных реестров		
3.1.	Ведение сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (далее - Сводный реестр) в части возложенных на Управление полномочий	Ведение Сводного реестра	<p>Риск нарушения сроков проверки и отправки документов по ведению Сводного реестра в МОУ ФК (Риск № 3.1.1.)</p> <p>Риск ненадлежащего контроля учредительных документов и иных правовых актов, подтверждающих бюджетные полномочия участников бюджетного процесса (Риск № 3.1.2.)</p> <p>Риск несвоевременного и необоснованного возврата участникам бюджетного процесса Заявок на включение (изменение) реквизитов участников бюджетного процесса в Сводный реестр и Заявок на исключение реквизитов участников бюджетного процесса из Сводного реестра, не соответствующих установленным требованиям, несоблюдение порядка оформления документов при возврате указанных заявок (Риск № 3.1.3.)</p>
3.2.	Открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов Управлением	Открытие, закрытие, переоформление лицевых счетов клиентов	<p>Риск нарушения сроков проверки и ненадлежащего контроля документов на открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов клиентам Управления (Риск № 3.2.1.)</p> <p>Риск нарушения сроков формирования записи об открытии (переоформлении, закрытии) лицевого счета в документе "Книга регистрации лицевых счетов" (Риск № 3.2.2.)</p>
4.	Отдел бюджетного учета и отчетности по операциям бюджетов		

1	2	3	4
4.1.	Организация работы по ведению бюджетного учета в целях обеспечения надлежащего кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, бюджетов государственных внебюджетных фондов, участников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений	Ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности	Риск недостоверного отражения в бюджетном учете операций по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, бюджетов государственных внебюджетных фондов, участников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений (Риск № 4.1.1.)
4.2.	Формирование бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, бюджетов государственных внебюджетных фондов, участников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений		Риск нарушения сроков представления периодической и годовой бюджетной отчетности в Федеральное казначейство, финансовые органы, органы управления государственными внебюджетными фондами (Риск № 4.2.1.)
5.	Отдел финансового обеспечения		
5.1.	Ведение финансовых и хозяйственных операций и их отражение в бюджетном учете при исполнении бюджетной сметы	Ведение бюджетной сметы	Риск некачественного планирования бюджетной сметы в части администрируемого вида расходов (Риск № 5.1.1.) Риск несоблюдения сроков предоставления бюджетной сметы (Риск № 5.1.2.)
Ведение бюджетного учета		Риск искажения данных регистров бухгалтерского учета вследствие допущения бухгалтерской ошибки (Риск № 5.1.3.)	
Риск превышения суммы бюджетных обязательств по заключенным договорам над выделенными лимитами бюджетных обязательств (Риск № 5.1.4.)			
Риск нарушения полноты и достоверности заполнения Отчета об исполнении Плана закупок товаров, работ и услуг, Сводного отчета об исполнении Плана закупок товаров, работ и услуг (Риск № 5.1.5.)			
Риск несвоевременного представления периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджетной сметы, а также отчетности в органы статистики, государственные внебюджетные фонды и налоговые органы (Риск № 5.1.6.)			
Риск недостоверного или представления не в полном объеме периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджетной сметы, а также отчетности в органы статистики, государственные внебюджетные фонды и налоговые органы (Риск № 5.1.7.)			
Риск нецелевого использования бюджетных средств (Риск № 5.1.8.)			
6.	Отдел внутреннего контроля и аудита		
6.1.	Организация и осуществление внутреннего контроля	Планирование контрольной деятельности	Риск несоблюдения периодичности проведения проверок структурных подразделений Управления (Риск № 6.1.1.)
Организация и проведение проверок, оформление документов по результатам проверок		Риск нарушения отделом внутреннего контроля и аудита Управления сроков организации и осуществления контрольной деятельности, установленных Стандартами внутреннего контроля и внутреннего аудита Федерального казначейства, применяемыми контрольно-аудиторскими подразделениями при осуществлении контрольной деятельности (далее - Стандарты) (Риск № 6.1.2.)	
Риск неисполнения Программы проверки деятельности объекта проверки (Риск № 6.1.3.)			

1	2	3	4
		Реализация материалов проверок	Риск нарушения сроков реализации материалов проверок, установленных Стандартами, и неполного отражения сведений о выявленных нарушениях законодательных и нормативных правовых актов в Указании (Риск № 6.1.4.)
7.	Отдел информационных систем		
7.1.	Информационно - техническое обеспечение деятельности	Организация работы по информационно-техническому обеспечению деятельности	<p>Риск нарушения процедур по материально-техническому обеспечению деятельности в части отдела информационных систем (исполнение плана закупок, определение предмета и условий государственных закупок, подготовка заданий по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг, подготовка проектов договоров, исполнение заключенных государственных контрактов и договоров) (Риск № 7.1.1.)</p> <p>Риск нарушения процедур технического обслуживания аппаратно-программного обеспечения и ППО "АСФК" в Управлении в соответствии с Порядком технического обслуживания АПО и ЦПО "АСФК" (Риск № 7.1.2.)</p> <p>Риск нарушения требований по эксплуатации технических средств (своевременность и полнота оформления Актов технической экспертизы, извещений о перемещении/установки техники, актов выполненных работ по ремонту объектов, актов выполненных работ по модернизации объектов и т.д., полнота отражения информации о состоянии технических средств в Системе управления эксплуатацией (далее - СУЭ)) (Риск № 7.1.3.)</p> <p>Риск нарушения процедур резервного копирования информационных ресурсов (своевременность создания резервных копий, полнота резервных копий, исполнение требований Порядка организации резервного копирования информационных ресурсов в Управлении) (Риск № 7.1.4.)</p> <p>Риск нарушения требований по эксплуатации ППО (своевременность создания проектов приказов о вводе версии в постоянную эксплуатацию ППО, подтверждающих писем в Федеральное казначейство, о вводе версии в постоянную эксплуатацию, соблюдения сроков установки версий, соблюдение требований документации к ППО) (Риск № 7.1.5.)</p> <p>Риск нарушения в части администрирования локально вычислительных сетей, сетевого оборудования, системного программного обеспечения, антивирусной защиты в Управлении (соблюдение требований инструкций, технической документации, инструкции по антивирусной защите) (Риск № 7.1.6.)</p> <p>Риск нарушения выполнения работ по обеспечению сопровождения пользователей (своевременность выполнения работ по обращениям пользователей в СУЭ, качество выполнения работ по обращениям пользователей в СУЭ, своевременность регистрации обращений в службу сопровождения и обработка запросов по данным обращениям) (Риск № 7.1.7.)</p>
7.2.	Технологическое обеспечение	Организация работы по технологическому обеспечению деятельности	<p>Риск невыполнения работ по формированию и передаче достоверной оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Риск № 7.2.1.)</p> <p>Риск невыполнения работ по выгрузке и передаче статистической и иной информации в прикладное программное обеспечение "Система поддержки технологического обеспечения" (Риск № 7.2.2.)</p> <p>Риск нарушения процедур по внедрению Технологических регламентов в Управлении (своевременность создания проектов приказов о внедрении технологических регламентов, отправки отчетов о внедрении технологических регламентов, планов - графиков внедрения технологических регламентов) (Риск № 7.2.3.)</p>
8.	Отдел кадров		
8.1	Организация кадровой работы	Приказы о приеме граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещения гражданским служащим другой должности гражданской службы	Риск несоблюдения законодательных, нормативных правовых актов при поступлении граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещения гражданским служащим другой должности гражданской службы (Риск № 8.1.1.)

1	2	3	4
		Трудовые договора	Риск несоблюдения законодательных, нормативных правовых актов при заключении, изменении и расторжении трудовых договоров с гражданами, поступающими (работавшими) в Управление на должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы (Риск № 8.1.2.)
		Личные дела	Риск несоблюдения законодательных, нормативных правовых актов при ведении личных дел гражданских служащих (Риск № 8.1.3.)
		Приказы о приеме граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы, личные дела	Риск несоблюдения законодательных, нормативных правовых актов по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы Российской Федерации (Риск № 8.1.4.)
		Приказы, протоколы, личные дела и иные документы	Риск несоблюдения законодательных, нормативных правовых актов при проведении аттестации гражданских служащих (Риск № 8.1.5.)
			Риск несоблюдения законодательных, нормативных правовых актов при проведении квалификационных экзаменов гражданских служащих (Риск № 8.1.6.)
			Риск несоблюдения законодательных, нормативных правовых актов при установлении надбавок за выслугу лет (Риск № 8.1.7.)
		Приказы, личные дела и иные документы	Риск несоблюдения законодательных, нормативных правовых актов при предоставлении отпусков (Риск № 8.1.8.)
			Риск несоблюдения законодательных, нормативных правовых актов по ведению, хранению и выдаче трудовых книжек гражданским служащим и иным работникам Управления (Риск № 8.1.9.)
		Сведения, предоставляемые федеральными государственными гражданскими служащими, приказы, личные дела и иные документы	Риск предоставления федеральными государственными гражданскими служащими недостоверных и неполных сведений (Риск № 8.1.10.)
9.	Отдел режима секретности и безопасности информации		
9.1.	Обеспечение режима секретности и безопасности информации	Организация защиты информации, содержащей сведения, составляющие государственную тайну	Риск несоблюдения требований законодательных, нормативных правовых актов и организационно-распорядительной документации по защите информации, содержащей сведения, составляющие государственную тайну (Риск № 9.1.1.)
		Организация защиты конфиденциальной информации	Риск несоблюдения требований законодательных, нормативных правовых актов и организационно-распорядительной документации по защите конфиденциальной информации (Риск № 9.1.2.)
		Организация работы Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства	Риск несоблюдения требований законодательных, нормативных правовых актов и организационно-распорядительной документации, регламентирующих работу Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (Риск № 9.1.3.)
10.	Операционный отдел		
10.1	Обеспечение функционирования ЕКС	Управление платежами	Риск несвоевременного представления в Федеральное казначейство Консолидированных заявок (Риск № 10.1.1.)
10.2	Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между УФК и учреждениями Банка России и кредитными организациями		Риск нарушения сроков проведения, либо непроведение санкционированных кассовых выплат со счетов Управления (Риск № 10.2.1.)
			Риск несоответствия платежных документов, представляемых на бумажных носителях организациями, данным реестров направленных платежей, передаваемых в Банк (Риск № 10.2.2.)
10.3.	Обеспечение наличными деньгами		Риск несвоевременного перечисления средств на счета, открытые на балансовом счете № 40116 "Средства для выплаты наличных денег организациям" (Риск № 10.3.1.)

1	2	3	4
			<p>Риск несвоевременного перечисления денежных средств со счетов № 40116 на соответствующие счета Управления (Риск № 10.3.2.)</p> <p>Риск недостоверного отражения в выписке Банка по счетам № 40116 информации, указанной в Объявлении на внос наличными (Риск № 10.3.3.)</p>
11.	Отдел мобилизационной подготовки и гражданской обороны		
11.1	Организация деятельности по мобилизационной подготовке, гражданской обороне, воинскому учету и бронированию граждан, пребывающих в запасе	Документы по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны, воинского учета и бронирования граждан, пребывающих в запасе	Риск несвоевременного исполнения документов Федерального казначейства (Риск № 11.1.1.)
12.	Отдел кассового обслуживания исполнения бюджетов		
12.1.	Кассовое обслуживание исполнения бюджетов Челябинской области и бюджетов муниципальных образований, находящихся на территории Челябинской области	<p>Управление платежами</p> <p>Ведение лицевых счетов клиентов</p>	<p>Риск несоответствия первичного образа платежного документа, представленного клиентом на бумажном носителе, платежному документу, принятому специалистом отдела (Риск № 12.1.1.)</p> <p>Риск санкционирования оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств без документа-основания и (или) документа, подтверждающего возникновение денежного обязательства (при наличии Соглашения) (Риск № 12.1.2.)</p> <p>Риск осуществления кассовых выплат по платежным документам, в которых код КОСГУ не соответствует текстовому назначению платежа (Риск № 12.1.3.)</p> <p>Риск необоснованного отказа в исполнении документов клиента (Риск № 12.1.4.)</p> <p>Риск несвоевременного отражения операций на лицевом счете клиента (Риск № 12.1.5.)</p> <p>Риск несвоевременного направления финансовому органу информации об операциях по кассовому обслуживанию исполнения соответствующего бюджета, предусмотренной Регламентом о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом и органом Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения бюджета (Риск № 12.1.6.)</p> <p>Риск несвоевременного направления клиенту Выписки из соответствующего лицевого счета и приложения к ней (Риск № 12.1.7.)</p> <p>Риск несвоевременного направления клиенту Отчета о состоянии соответствующего лицевого счета (Риск № 12.1.8.)</p>
12.2.	Осуществление операций со средствами		
	бюджетных, автономных учреждений (далее - учреждение) субъекта Российской Федерации (муниципальных образований) и иных участников бюджетного процесса	<p>Управление платежами</p> <p>Ведение лицевых счетов клиентов</p>	<p>Риск несвоевременного отражения операций на лицевом счете клиента (Риск № 12.2.1.)</p> <p>Риск несоответствия первичного образа платежного документа, представленного клиентом на бумажном носителе, платежному документу, принятому специалистом отдела (Риск № 12.2.2.)</p> <p>Риск санкционирования оплаты денежных обязательств учреждений, источником финансового обеспечения которых являются целевые субсидии, без документов, подтверждающих их возникновение (при наличии Соглашения) (Риск № 12.2.3.)</p> <p>Риск оплаты денежных обязательств учреждений, источником финансового обеспечения которых являются целевые субсидии, по платежным (расчетным) документам, в которых код КОСГУ не соответствует текстовому назначению платежа и (или) содержанию документа, подтверждающего возникновение денежного обязательства (при наличии Соглашения) (Риск № 12.2.4.)</p> <p>Риск необоснованного отказа в исполнении документов клиента (Риск № 12.2.5.)</p> <p>Риск несвоевременного направления клиенту Выписки из соответствующего лицевого счета и приложения к ней (Риск № 12.2.6.)</p>

1	2	3	4
			Риск несвоевременного направления клиенту Отчета о состоянии соответствующего лицевого счета (Риск № 12.2.7.)
12.3	Осуществление операций со средствами бюджета территориального внебюджетного фонда	Управление платежами	<p>Риск несоответствия первичного образа платежного документа, представленного клиентом на бумажном носителе, платежному документу, принятому специалистом отдела (Риск № 12.3.1.)</p> <p>Риск необоснованного отказа в исполнении документов клиента (Риск № 12.3.2.)</p> <p>Риск несвоевременного отражения операций на лицевом счете клиента (Риск № 12.3.3.)</p> <p>Риск несвоевременного представления органу управления территориальным государственным внебюджетным фондом информации об операциях по кассовому обслуживанию исполнения бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (Риск № 12.3.4.)</p>
		Ведение лицевых счетов клиентов	<p>Риск несвоевременного направления клиенту Выписки из соответствующего лицевого счета и приложения к ней (Риск № 12.3.5.)</p> <p>Риск несвоевременного направления клиенту Отчета о состоянии соответствующего лицевого счета (Риск № 12.3.6.)</p>
13.	Административный отдел		
13.1	Административно-хозяйственное обеспечение деятельности	Организация работы по административно-хозяйственному обеспечению деятельности	<p>Риск несвоевременной регистрации входящей и исходящей корреспонденции (Риск № 13.1.1.)</p> <p>Риск отсутствия контроля исполнения документов (поручений ФК, руководителя управления) (Риск № 13.1.2.)</p> <p>Риск нарушения приема и передачи документов на хранение в архив, ведения номенклатуры дел (Риск № 13.1.3.)</p> <p>Риск некачественного планирования бюджетной сметы в части администрируемого вида расходов (Риск № 13.1.4.)</p> <p>Риск нарушения порядка организации, проведения и приемки выполненных работ по капитальному и текущему ремонту в Управлении (Риск № 13.1.5.)</p> <p>Риск нарушения порядка эксплуатации транспортных средств Управления (Риск № 13.1.6.)</p>
14.	Отдел государственных закупок		
14.1	Организация работы по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд	<p>Разработка проектов документаций о торгах, извещений о проведении торгов и запросов котировок цен, протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов</p> <p>Составление проекта плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков (далее план-график)</p> <p>Организация работы по размещению заказов у субъектов малого предпринимательства</p> <p>Направление через официальный сайт Российской Федерации в сети Интернет сведений о контракте (его изменении), сведений об исполнении (о расторжении) контракта для включения их в реестр контрактов</p> <p>Составление сведений о проведении торгов и о других способах размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг по форме</p>	<p>Риск несоблюдения законодательно установленных сроков размещения документации о торгах и извещений о проведении торгов и запросов котировок, протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет (Риск № 14.1.1.)</p> <p>Риск несоблюдения законодательно установленных сроков размещения планов - графиков и изменений в них на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет (Риск № 14.1.2.)</p> <p>Риск несоблюдения законодательно установленного размера размещения заказов у субъектов малого предпринимательства (Риск № 14.1.3.)</p> <p>Риск направления через официальный сайт Российской Федерации в сети Интернет недостоверных сведений о контракте (его изменении), сведений об исполнении (о расторжении) контракта для включения в реестр контрактов (Риск № 14.1.4.)</p> <p>Риск несоблюдения законодательно установленных сроков направления через официальный сайт Российской Федерации в сети Интернет сведений о контракте (его изменении), сведений об исполнении (о расторжении) для включения в реестр контрактов (Риск № 14.1.5.)</p> <p>Риск представления недостоверных сведений о проведении торгов и других способах размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг по форме № 1 - торги (Риск № 14.1.6.)</p>