

**ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
«ЦЕНТР СОЦИАЛЬНОЙ ПОДДЕРЖКИ НАСЕЛЕНИЯ
ЛЕНИНСКОГО РАЙОНА Г. ТОМСКА»**

**ПРИКАЗ
ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

06 августа 2026г.

№ 55

«О внесении изменений в
приказ от 30.12.2021 года № 97
« Об утверждении Положения
об учетной политике ОГКУ
«ЦСПН Ленинского района г.
Томска»

В целях повышения эффективности осуществления внутреннего контроля

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести изменения в приказ от 30.12.2021года № 97 «Об утверждении Положения об учетной политике ОГКУ « ЦСПН Ленинского района г. Томска».
2. Дополнить Приложение № 5 к приказу от 30.12.2021 года № 97 « Об утверждении Положения об учетной политике ОГКУ «ЦСПН Ленинского района г. Томска» Приложением № 2 « Карта внутренних рисков », согласно приложения к настоящему приказу.
3. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на заместителя директора- главного бухгалтера Суховецкую Л.В.

Директор



С. В. Лукина

С приказом ознакомлены:

Заместитель директора- главный бухгалтер 06.08.2026 Л.В.Суховецкая

Приложение 2
к Порядку организации и
осуществления внутреннего
контроля

КАРТА ВНУТРЕННИХ РИСКОВ

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
Направление деятельности: II. Организация и осуществление ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и формирования бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации ¹											
1.	Осуществление ведения бюджетного учета в соответствии с Инструкциями, федеральными стандартами, учетной политикой, планом счетов бюджетного учета:										
	1	1	1	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета нефинансовых активов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	2	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета непроизведенных активов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	3	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета финансовых активов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	4	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета обязательств;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	5	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета финансового результата;	–	X	–	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	1	1	6	несоблюдение порядка ведения аналитического учета дебиторской и кредиторской задолженности	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	7	несоблюдение порядка бюджетного учета расчетов с подотчетными лицами;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	8	несоблюдение кассовой дисциплины	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	9	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета расчетов по налоговым обязательствам и прочим платежам в бюджет;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	10	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета по санкционированию расходов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	11	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета на забалансовых счетах;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	12	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета нематериальных активов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	13	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета расчетов с поставщиками и подрядчиками;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	14	несоблюдение порядка ведения бюджетного учета расходов будущих периодов;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	1	15	неправильность и несвоевременность отражения в бюджетном учете резервов предстоящих расходов и отложенных обязательств по товарам, работам, услугам;	–	X	–	–	X	–	значимый
2.	Осуществление по начислению выплат физическим лицам по оплате труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и их перечислению:										
	1	2	1	неправильность начисления заработной платы по установленным должностным окладам и	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				надбавкам сотрудникам;							
	1	2	2	несоблюдение сроков и порядка выплаты заработной платы, премий, материальной помощи сотрудникам;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	2	3	неправильность расчетов с работниками по иным выплатам (пособиям по временной нетрудоспособности, очередным отпускам, учебным отпускам, компенсациям за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника, расчетов за дни служебных командировок, пособиям призывникам в армию и иным расчетам);	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	2	4	необеспечение полноты и своевременности исчисления и удержания налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	2	5	необеспечение полноты и своевременности перечисления исчисленных налогов и страховых взносов в качестве единого налогового платежа;	–	–	X	–	X	–	значимый
	1	2	6	несоответствие записей по дебиторской и кредиторской задолженности по налогам и страховым взносам в регистрах бюджетного учета данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;	X	–	–	–	X	–	средний
	1	2	7	неправильность и (или) несвоевременность отражения в бюджетном учете сумм удержанных по исполнительным и иным аналогичным документам, несвоевременность перечисления удержанных сумм;	X	–	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	1	2	8	неправильность и несвоевременность отражения в бюджетном учете резервов предстоящих расходов и отложенных обязательств по оплате отпусков, включая платежи на обязательное страхование сотрудника учреждения, за фактически отработанное время;	X	–	–	–	X	–	средний
3.	Соблюдение требований, установленных Графиком документооборота										
	1	3	1	несоблюдение требований по своевременности принятия к бюджетному учету первичных учетных документов и отражения информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета;	X	–		X	–		низкий
	1	3	2	несоблюдение требований по порядку составления и своевременности формирования регистров бюджетного учета;	–	X	–	–	X	–	значимый
	1	3	3	несоблюдение требований порядка составления и своевременности формирования инвентаризационных описей и актов сверки взаиморасчётов;	X	–		X	–		низкий
4.	Составление промежуточной и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета и иной отчетности, формируемой на основании данных бюджетного учета										
	1	4	1	несвоевременность формирования, направления, представления и (или) недостоверность бюджетной отчетности об исполнении бюджета;	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
5.	Правильность составления и своевременность представления отчетности в налоговые органы, государственные внебюджетные фонды и иные государственные органы:										
	1	5	1	неправильность составления и несвоевременность представления отчетности в налоговые органы, государственные внебюджетные фонды и иные государственные органы;	–	–	X	X	–	–	значимый
6.	Ведение расчетов с физическими лицами по гражданско-правовым договорам за оказанные услуги, полнота и своевременность исчисления и перечисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды:										
	1	6	1	неправильность ведения расчетов с физическими лицами по гражданско-правовым договорам за оказанные услуги;	–	–	X	X	–	–	значимый
	1	6	2	необеспечение полноты и своевременности исчисления и перечисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды;	–	–	X	–	X	–	значимый
Направление деятельности: II. Правовое обеспечение деятельности											
1.	Рассмотрение жалоб:										
	2	1	1	несоблюдение порядка учета дел по жалобам;	X	–	–	X	–	–	низкий
2.	Соблюдение требований, установленных Федеральным законом от 2 мая 2006 г. № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» при рассмотрении обращений граждан и юридических лиц:										
	2	2	1	несвоевременное и неполное рассмотрение обращений граждан и юридических лиц	–	–	X	–	–	X	значимый
Направление деятельности :III. Организация и осуществление ведомственного контроля, внутреннего контроля и внутреннего аудита											

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
1.	Осуществление в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками ведомственного контроля и внутреннего аудита:										
	3	1	1	несоблюдение требований, установленных правовыми актами при осуществлении подготовки предложений и рекомендаций по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации рисков	–	X	–	–	X	–	значимый
	3	1	2	неосуществление контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности учреждения	–	X	–	–	X	–	значимый
2.	Оформление результатов ведомственного контроля, внутреннего контроля и внутреннего аудита										
	3	2	1	несоблюдение срока подписания заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	2	2	несоблюдение порядка принятия руководителем решений по результатам рассмотрения заключения о результатах аудиторского мероприятия;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	2	3	неосуществление мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) нарушений;	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	2	4	несоблюдение порядка составления годовой отчетности о результатах деятельности учреждения	–	–	X	–	X	–	значимый
	3	2	5	несвоевременное представление руководителю годовой отчетности о результатах деятельности учреждения	–	–	X	X	–	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
3.	Осуществление работы по размещению информации на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:										
	3	3	1	наличие искаженных (недостоверных) сведений в информации, размещаемой на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	–	X	X	–	–	значимый
	3	3	2	неразмещение (несвоевременное размещение) информации на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;	–	X	–	X	–	–	средний
Направление деятельности: IV. Информационно-техническое обеспечение деятельности											
1.	Организация работы по информационно-техническому обеспечению деятельности учреждения										
	4	1	1	отсутствие мониторинга работоспособности информационных систем учреждения	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	1	2	несвоевременная установка обновлений программного обеспечения	–	–	X	–	X	–	значимый
	4	1	3	несоблюдение требований по созданию и удалению учетных записей пользователей информационной системы, управлению полномочиями пользователей ведомственных информационной системы и соблюдению правил разграничения доступа в информационной системе;	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	1	4	несвоевременная подготовка и заключение контрактов на поставку материальных ценностей (товаров), выполнение работ, оказание услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий для обеспечения функций учреждения	–	X	–	–	X	–	значимый
	4	1	5	необеспечение технических мер по защите обрабатываемой информации, направленных на исключение неправомерных доступа,	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				копирования, предоставления или распространения информации, уничтожения или модифицирования информации, неправомерного блокирования информации;							
	4	1	6	необеспечение возможности самостоятельной отправки и получения информации по электронным каналам связи, а также отсутствие предоставления доступа к сети «Интернет»;	-	-	X	-	X	-	значимый
Направление деятельности: V. Организация кадровой работы											
1.	Обеспечение режима защиты персональных данных:										
	5	1	1	отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на обработку персональных данных и несущих ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации за нарушение режима защиты персональных данных сотрудников.	-	X	-	X	-	-	средний
2.	Осуществление учета кадров и делопроизводства по кадрам:										
	5	2	1	несоблюдение порядка организации и осуществления деятельности по учету кадров и делопроизводства по кадрам;	-	-	X	X	-	-	значимый
	5	2	2	несоблюдение порядка работы по подготовке, оформлению приказов и необходимых документов, связанных с принятием и увольнением сотрудников	-	-	X	X	-	-	значимый
3.	Заключение трудовых договоров:										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	5	3	1	несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;	X	-	-	-	X	-	средний
4.	Осуществление формирования и хранения личных дел сотрудников										
	5	4	1	несоответствие перечня документов, приобщенных в личные дела сотрудников , перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;	X	-	-	-	X	-	средний
	5	4	2	необеспечение сохранности личных дел сотрудников, в том числе уволенных;	X	-	-	-	X	-	средний
5.	Осуществление исчисления стажа сотрудников										
	5	5	1	несоблюдение порядка определения ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет;	-	-	X	-	X	-	значимый
	5	5	2	несоблюдение порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;	-	-	X	-	X	-	значимый
6.	Осуществление работы по предоставлению отпусков:										
	5	6	1	несоблюдение порядка расчета количества дней для осуществления компенсации сотрудникам за неиспользованный отпуск при увольнении;	-	-	X	-	X	-	значимый
	5	6	2	несоблюдение сроков формирования и утверждения графика отпусков;	X	-	-	X	-	-	низкий
7.	Осуществление ведения и хранения трудовых книжек сотрудников :										

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	5	7	1	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с поступлением на работу, , назначением на должность и увольнением;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	7	2	несвоевременное и (или) неполное внесение информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников	X	–	–	–	X	–	средний
	5	7	3	несвоевременность выдачи трудовой книжки (при наличии) при прекращении трудового договора;	X	–	–	X	–	–	низкий
8.	Утверждение штатного расписания										
	5	8	1	несоответствие утвержденной штатной численности в штатном расписании учреждения;	–	–	X	–	X	–	значимый
	5	8	2	несоответствие нормативов штатной численности , и отдельных категорий должностей, количества заместителей руководителя;	–	–	X	X	–	–	значимый
Направление деятельности: VI. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений											
1.	Осуществление формирования и выполнения плана противодействия коррупции на соответствующий год:										
	6	1	1	отсутствие утвержденного положения противодействия коррупции	–	–	X	X	–	–	значимый
Направление деятельности: VII. Административно-финансовое обеспечение деятельности											
1.	Осуществление делопроизводства УФК:										
	7	1	1	несоблюдение требований по организации единой системы делопроизводства ;	–	X	–	X	–	–	средний
	7	1	2	несоблюдение порядка осуществления работы по приему, учету и регистрации входящей и	–	X	–	X	–	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;							
	7	1	3	несоблюдение требований оформления приказов ;	-	X	-	X	-	-	средний
	7	1	4	несоблюдение порядка работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций;	-	X	-	X	-	-	средний
	7	1	5	несоблюдение требований исполнительской дисциплины;	-	X	-	X	-	-	средний
	7	1	6	несоблюдение порядка осуществления работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в деятельности учреждения;	-	X	-	X	-	-	средний
	7	1	7	неорганизация работы приемной руководителя ;	-	X	-	X	-	-	средний
2.	Осуществление мероприятий по охране труда и пожарной безопасности:										
	7	2	1	неосуществление проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности;	-	X	-	X	-	-	средний
3.	Осуществление мероприятий по планированию и приобретению товаров, работ, услуг для нужд учреждения:										
	7	3	1	несвоевременность направления информации о нетиповых потребностях с указанием количественных и качественных характеристик товаров, работ, услуг;	-	X	-	X	-	-	средний
	7	3	2	неосуществление организации работы по осуществлению согласования в рамках компетенции количественных и качественных характеристик товаров (работ, услуг) технического задания (технических требований) по нетиповым потребностям;	-	X	-	X	-	-	средний
Направление деятельности: VIII. Функционирование контрактной системы											

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
1.	Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом № 44-ФЗ ² и Постановлением №60:										
	8	1	1	несоблюдение порядка осуществления контроля, предусмотренного положениями части 5 статьи 99 Закона № 44-ФЗ, Правилами ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденными Постановлением № 60;	–	–	X	X	–	–	значимый
	8	1	2	Несоблюдение порядка обучения сотрудников, осуществляющих закупки по Закону №44-ФЗ	-	-	X	X	-	-	значимый
Направление деятельности: IX. Обеспечение режима секретности и безопасности информации											
1	Осуществление функций органа криптографической защиты информации:										
	9	1	1	отсутствие лицензии на осуществление деятельности по выполнению работ с шифровальными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну;	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	1	2	отсутствие поэкземплярного учета используемых средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ), эксплуатационной и технической документации к ним, ключевых документов (носителей);	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	1	3	отсутствие заключений о возможности эксплуатации СКЗИ;	–	–	X	–	X	–	значимый

² Действие риска применимо в случае, если соответствующие полномочия закреплены за отделом функционирования контрактной системы УФК.

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9	1	4	отсутствие обучения пользователей СКЗИ, учета пользователей СКЗИ (отсутствие утвержденного перечня пользователей СКЗИ, журнала учета пользователей СКЗИ, лицевых счетов пользователей СКЗИ);	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	1	5	несоответствие спецпомещений органа криптографической защиты информации требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации.	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	1	6	нарушение порядка обращения с ключевыми документами (несоблюдение правил хранения, уничтожения, транспортировки, отсутствие раздельного хранения действующих и резервных ключей)	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	1	7	несвоевременная смена ключевой информации (пропуск плановой замены или замены при компрометации)	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	1	8	отсутствие контроля целостности СКЗИ (нерегулярная проверка контрольных сумм, отсутствие антивирусной проверки перед установкой)	–	–	X	X	–	–	средний
	9	1	9	отсутствие учёта СКЗИ на всех этапах жизненного цикла (ввод, вывод из эксплуатации, ремонт, уничтожение; отсутствие актов и записей в журналах)	–	X	–	–	X	–	средний

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9	1	10	отсутствие разграничения доступа к СКЗИ и ключевым помещениям (неутверждение списка допущенных лиц, отсутствие распорядительных документов о назначении ответственных)	–	–	X	–	X	–	значимый
2.	Осуществление контроля состояния защиты информации:										
	9	2	1	отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых специализированным структурным подразделением в рамках внутреннего контроля и отчетности по ним;	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	2	2	отсутствие контроля защищенности объектов информатизации (актов проверок, протоколов, отметок в техническом паспорте);	–	X	–	–	X	–	значимый
	9	2	3	неустранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством.	–	–	X	–	–	X	значимый
	9	2	4	отсутствие контроля за соблюдением политики ИБ	–	X	–	–	X	–	средний
	9	2	5	нерегулярный анализ уязвимостей и обновлений (отсутствие процедур сканирования, контроля установки обновлений ПО и антивирусных баз)	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	2	6	отсутствие контроля за использованием съёмных машинных носителей информации (неведение учёта, бесконтрольное использование, отсутствие проверок на вредоносный код)	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	2	7	отсутствие мониторинга событий информационной безопасности	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
				(нецентрализованный сбор и анализ журналов аудита, отсутствие реагирования на инциденты)							
	9	2	8	неактуальность перечня защищаемых ресурсов и моделей угроз (длительное непереутверждение документов, определяющих границы контроля)	–	X	–	–	X	–	средний
3.	Использование электронной подписи:										
	9	3	1	несанкционированное использование ключевых носителей сотрудниками (передача носителя третьим лицам, оставление без присмотра, отсутствие опечатаваемых хранилищ для носителей)	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	2	нарушение порядка получения и учёта сертификатов ключей проверки электронной подписи	–	X	–	–	X	–	средний
	9	3	3	несоблюдение конфиденциальности ключей электронной подписи (запись PIN-кодов вблизи носителя, хранение на рабочем столе, разглашение парольной информации)	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	4	несвоевременное прекращение действия сертификатов уволенных сотрудников (неиницирование отзыва сертификата, продолжение использования сертификата после увольнения)	–	–	X	–	X	–	значимый
	9	3	5	использование небезопасных автоматизированных рабочих мест для работы с электронной подписью (отсутствие антивирусной защиты, не установлены актуальные корневые сертификаты удостоверяющих центров, использование нелегального криптопровайдера)	–	–	X	–	X	–	значимый

№ п/п	Код риска			Наименование риска	Степень влияния риска*			Вероятность риска*			Уровень риска*
					низ кая (0,5)	сред няя (0,8)	высо кая (1,0)	низ кая (0,5)	сред няя (0,7)	высо кая (0,9)	
	9	3	6	отсутствие действий при компрометации ключа электронной подписи (неуведомление удостоверяющего центра о компрометации, продолжение использования скомпрометированного ключа для подписания документов)	–	–	X	X	–	–	средний
Направление деятельности: X. Осуществление контрольной деятельности (деятельности по контролю (анализу), автоматизированного мониторинга, деятельности по оценке)											
1.	Осуществление организации работы по реализации результатов проведенных контрольных мероприятий:										
	10	1	1	несвоевременность представления руководителю материалов по результатам контрольных мероприятий.	–	–	X	X	–	–	значимый
	10	1	2	невыполнение, ненадлежащее, несвоевременное выполнение решений руководителя (заместителя руководителя) , в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий.	–	–	X	X	–	–	значимый
	10	1	3	неосуществление, ненадлежащее осуществление контроля за исполнением представлений и предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий;	–	–	X	X	–	–	значимый
	10	1	4	неосуществление, ненадлежащее осуществление организации работы по применению к должностному лицу, не исполнившему представление или предписание, выданное по результатам контрольного мероприятия, мер ответственности;	–	–	X	X	–	–	значимый