

Государственное учреждение
Территориальный фонд обязательного медицинского страхования
Вологодской области

ПРИКАЗ

г. Вологда

№ 01-05/498 от 15.10.2024

**Об утверждении карты коррупционных рисков
в ТФОМС Вологодской области**

В целях повышения эффективности деятельности по противодействию коррупции в государственном учреждении Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Вологодской области (далее – ТФОМС Вологодской области), в связи с проведением организационно-штатных мероприятий в ТФОМС Вологодской области,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить карту коррупционных рисков в ТФОМС Вологодской области (приложение к настоящему приказу).
2. Начальнику отдела административно-хозяйственного и организационного обеспечения А.Л. Завацкому ознакомить с настоящим приказом работников ТФОМС Вологодской области.
3. Признать утратившим силу с момента издания настоящего приказа приказ ТФОМС Вологодской области от 01.09.2020 № 01-05/534 «Об утверждении карты коррупционных рисков в ТФОМС Вологодской области».
4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор



Д.Л. Порохин

Приложение к приказу
ТФОМС Вологодской области
от 15.10.2021 от 21-05/498

Карта коррупционных рисков в ТФОМС Вологодской области

№ г/п	Коррупционно- опасные функции	Наименование должности (подразделение), замещение которой связано с коррупционными рисками	Типовые ситуации	Степень (рейтинг) риска	Меры по устранению (минимизации) коррупционного риска
1.	Управление средствами обязательного медицинского страхования, предназначенными для обеспечения гарантий бесплатного оказания застрахованным лицам медицинской помощи в рамках программ обязательного медицинского страхования и в целях финансовой устойчивости обязательного медицинского страхования на территории Вологодской области	Бюджетно- финансовый отдел, заместитель директора по экономике и финансам, директор	Несоблюдение сроков разработки проекта закона о бюджете территориального фонда (далее - Фонда). Прогнозирование доходной и расходной части бюджета Фонда не в соответствии с нормативными правовыми актами РФ, локальными актами Фонда, проектом федерального закона о бюджете ФОМС на очередной финансовый год и плановый период.	Существенный риск Существенный риск	Контроль за соблюдением сроков разработки проекта закона и предоставления его в Правительство области. Проверка прогнозных значений требованиям нормативных правовых актов. Контроль за достоверностью информации, предоставленной в проекте отчета об исполнении бюджета Фонда.
		Несоответствие представленных данных отчетности об исполнении бюджета Фонда за отчетный период данным бюджетной отчетности за соответствующий период.			

	<p>Несоблюдение сроков принятия заявок от страховых медицинских организаций.</p> <p>Неверный расчет объема средств для оплаты медицинской помощи с учетом дифференцированных подушевых нормативов финансового обеспечения обязательного медицинского страхования, завышение объема средств, предоставляемых страховой медицинской организации на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования.</p> <p>Несвоевременное направление целевых средств.</p> <p>Необоснованный отказ в перечислении целевых средств.</p> <p>Завышение объема средств, предназначенных на расходы на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию.</p>	<p>Незначительный риск</p> <p>Существенный риск</p> <p>Существенный риск</p> <p>Существенный риск</p> <p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль за соблюдением сроков подачи заявок страховыми медицинскими организациями.</p> <p>Контроль за правильностью исчислений.</p> <p>Контроль за соблюдением сроков направления целевых средств.</p> <p>Контроль обоснованности принятия решения.</p> <p>Контроль за правильностью исчислений.</p> <p>Контроль за соблюдением процедуры согласования с ФОМС норматива расходов на выполнение функций Фондом своих функций.</p>
	<p>Несоблюдение сроков предоставления заявок от страховых медицинских организаций.</p> <p>Неверный расчет объема средств для оплаты медицинской помощи с учетом дифференцированных подушевых нормативов финансового обеспечения обязательного медицинского страхования, завышение объема средств, предоставляемых страховой медицинской организации на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования.</p> <p>Несвоевременное направление целевых средств.</p> <p>Необоснованный отказ в перечислении целевых средств.</p> <p>Завышение объема средств, предназначенных на расходы на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию.</p>	<p>Незначительный риск</p> <p>Существенный риск</p> <p>Существенный риск</p> <p>Существенный риск</p> <p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль за соблюдением сроков подачи заявок страховыми медицинскими организациями.</p> <p>Контроль за правильностью исчислений.</p> <p>Контроль за соблюдением сроков направления целевых средств.</p> <p>Контроль обоснованности принятия решения.</p> <p>Контроль за правильностью исчислений.</p> <p>Контроль за соблюдением процедуры согласования с ФОМС норматива расходов на выполнение функций Фондом своих функций.</p>

			<p>Превышение утвержденных ассигнований бюджетной сметы расходов на обеспечение выполнения Фондом своих функций над бюджетными назначениями, утвержденными в законе о бюджете Фонда на очередной финансовый год и плановый период.</p>	<p>новый риск</p>	<p>выплат бюджетным назначениям.</p>
2.	<p>Размещение временно свободных средств бюджета территориального фонда в кредитных организациях</p>	<p>Комиссия по рассмотрению заявок кредитных организаций, директор</p>	<p>Прием и отбор заявок кредитных организаций на заключение договоров банковского депозита с нарушениями требований Правил размещения.</p> <p>Допуск заявок кредитных организаций, не соответствующих требованиям правил размещения, к участию в отборе заявок кредитных организаций на заключение договоров банковского депозита.</p> <p>Установление значения процентной ставки отсечения с нарушениями требований нормативных документов.</p> <p>Перечисление денежных средств в кредитные организации не в соответствии с решениями Комиссии по рассмотрению заявок кредитных организаций.</p>	<p>Незначительный риск</p> <p>Незначительный риск</p> <p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль за выявлением несоответствия кредитных организаций, на депозиты в которых планируется разместить временно свободные средства ТФОМС, требованиям Правил размещения.</p> <p>Проверка информации о кредитных организациях, удовлетворяющих требованиям Правил размещения.</p> <p>Контроль за соблюдением требований нормативных документов.</p> <p>Контроль за соответствием размещения временно свободных средств бюджета территориального фонда решениям комиссии по проведению отбора заявок кредитных организаций на заключение договоров банковского депозита.</p>

3.	<p>Ведение реестра страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования на территории Вологодской области</p>	<p>Отдел организации деятельности участников системы обязательного медицинского страхования, заместитель директора по организации обязательного медицинского страхования</p>	<p>Нарушение процедуры рассмотрения уведомлений. Отказ в приеме и регистрации уведомлений.</p>	<p>Незначительный риск Незначительный риск</p>	<p>Контроль за соблюдением сроков и процедуры рассмотрения уведомлений. Контроль за соблюдением нормативных положений законодательства..</p>
4.	<p>Ведение реестра медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования на территории Вологодской области</p>	<p>Отдел организации деятельности участников системы обязательного медицинского страхования, заместитель директора по организации обязательного медицинского страхования</p>	<p>Нарушение процедуры рассмотрения уведомлений. Отказ в приеме и регистрации уведомлений.</p>	<p>Незначительный риск Незначительный риск</p>	<p>Контроль за соблюдением сроков и процедуры рассмотрения уведомлений. Контроль за соблюдением нормативных положений законодательства.</p>
5.	<p>Участие в разработке проекта территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Вологодской области</p>	<p>Отдел организации деятельности участников системы обязательного медицинского страхования, заместитель директора по организации обязательного медицинского страхования</p>	<p>Предоставление перечня медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования не в соответствии с реестром медицинских организаций.</p>	<p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль за достоверностью предоставляемых сведений. Контроль правильности исчислений.</p>

		Отдел экономического анализа и тарифов, заместитель директора по экономике и финансам	на одно застрахованное лицо не в соответствии с нормативными документами, в связи с их недостаточностью.		
6.	Участие в расчете тарифов на оплату медицинской помощи и формировании тарифного соглашения по оплате медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию на территории Вологодской области в соответствии с требованиями к структуре и содержанию тарифного соглашения	Отдел экономического анализа и тарифов, заместитель директора по экономике и финансам	Расчеты не в соответствии с нормативными документами, на основании решений Комиссии по территориальной программе обязательного медицинского страхования Вологодской области и рабочих групп при Комиссии.	Незначительный риск	Контроль правильности исчислений.
7.	Утверждение для страховых медицинских организаций дифференцированных подушевых нормативов финансового обеспечения медицинского страхования	Отдел информационно-аналитического обеспечения Бюджетно- финансовый отдел, заместитель директора по экономике и финансам	Неправильное распределение застрахованных лиц Вологодской области на половозрастные группы. Нарушение порядка расчета и утверждения для страховых медицинских организаций дифференцированных подушевых нормативов финансового обеспечения медицинского страхования.	Незначительный риск Существенный риск	Контроль за правильным распределением застрахованных лиц по полу и возрасту. Контроль за правильностью исчисления дифференцированных подушевых нормативов.
8.	Регистрация и снятие с регистрационного учета страхователей для	Бюджетно- финансовый отдел, заместитель	Отказ в приеме и регистрации, нарушение процедуры регистрации и снятия с	Незначительный риск	Внутренний контроль за соблюдением сроков и процедуры регистрации и снятия с учета.

	неработающих граждан	директора по экономике и финансам	регистрационного учета страхователей для неработающих граждан.		
9.	Принятие решения о предоставлении или об отказе в предоставлении страховой медицинской организации недостающих для оплаты медицинской помощи средств из нормированного страхового запаса (далее - НСЗ) Фонда	Комиссия по финансовой деятельности	Отказ в приеме заявок от страховых медицинских организаций. Необоснованный отказ в предоставлении средств НСЗ Фонда. Превышение суммы направленных средств из НСЗ Фонда над объемом средств, утвержденным законом о бюджете Фонда.	Незначительный риск Незначительный риск Незначительный риск	Контроль за определением потребности и обоснованности выделения средств НСЗ. Контроль за обоснованностью выделения средств НСЗ. Контроль за правильностью исчисления. Контроль обоснованности принятия решения.
10.	Расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами субъекта Российской Федерации, на территории которого выдан полис обязательного медицинского страхования, территориальному фонду по месту оказания медицинской помощи.	Отдел межтерриториальных расчетов, заместитель директора по экономике и финансам	Несоблюдение сроков рассмотрения счетов и актов о причинах, требующих дополнительного рассмотрения, установленных нормативными документами. Необоснованный отказ в оплате оказанной медицинской помощи.	Существенный риск Существенный риск	Контроль за соблюдением сроков рассмотрения в соответствии нормативными документами. Контроль обоснованности принятия решения.
		Отдел бухгалтерского учета и отчетности, директор	Превышение суммы направленных средств из НСЗ Фонда над объемом средств, утвержденным законом о бюджете Фонда.	Незначительный риск	Контроль за правильностью исчисления. Контроль обоснованности принятия решения.
11.	Предоставление медицинским организациям	Отделы Фонда в пределах	Нарушение сроков рассмотрения, отказ в приеме и	Незначительный риск	Контроль за соблюдением сроков и процедуры рассмотрения проекта

<p>средств из НСЗ Фонда на финансовое обеспечение мероприятий, определенных законодательством</p>	<p>компетенции, заместитель директора по экономике и финансам, заместитель директора по организации обязательного медицинского страхования</p>	<p>регистрации проекта соглашения на финансовое обеспечение мероприятий. Использование НСЗ Фонда на цели, не соответствующие направлению расходования средств НСЗ, предусмотренные законодательством. Превышение суммы направленных средств из НСЗ Фонда объему средств, утвержденному Законом о бюджете Фонда.</p>	<p>Незначительный риск</p>	<p>согласения. Контроль за соблюдением нормативных положений законодательства. Контроль за правильностью исчислений. Контроль обоснованности принятого решения.</p>
<p>12. Контроль объемов, сроков, качества и условий предоставления помощи медицинским гражданам, застрахованным за пределами Вологодской области (иногородним гражданам)</p>	<p>Отдел медицинской экспертизы, заместитель директора по организации обязательного медицинского страхования</p> <p>Отдел межтерриториальных расчетов, заместитель директора по экономике и финансам</p>	<p>Несоблюдение сроков и объемов проведения медико-экономического контроля, медико-экономических экспертиз и экспертиз качества медицинской помощи. Неприменение либо необоснованное применение санкций по результатам экспертиз.</p>	<p>Существенный риск</p>	<p>Контроль за соблюдением сроков проведения контроля, определенных приказом о проведении экспертиз и нормативными документами. Контроль обоснованности применения санкций по результатам контроля. Контроль за соблюдением нормативных положений законодательства.</p>
<p>13. Контроль за деятельностью страховых медицинских организаций путем организации контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления</p>	<p>Отдел медицинской экспертизы, заместитель директора по организации обязательного</p>	<p>Несоблюдение сроков и объемов проведения повторных медико-экономических контролей, повторных медико-экономических экспертиз и повторных экспертиз качества</p>	<p>Существенный риск</p>	<p>Контроль за соблюдением сроков проведения контроля, определенных приказом о проведении экспертиз и нормативными документами.</p>

<p>Медицинской помощи, проведение медико-экономических экспертиз, экспертизы качества медицинской помощи, в том числе повторных</p>	<p>Медицинского страхования</p>	<p>Медицинской помощи.</p> <p>Неприменение либо необоснованное применение санкций по результатам экспертиз.</p> <p>Необоснованное принятие решения в пользу страховой медицинской организации или медицинской организации при рассмотрении претензий.</p>	<p>Существенный риск</p> <p>Существенный риск</p>	<p>Контроль обоснованности применения санкций по результатам контроля.</p> <p>Контроль обоснованности принятия решения.</p>
<p>14. Рассмотрение претензий медицинских организаций на заключение страховой медицинской организации</p>	<p>Отдел медицинской экспертизы, заместитель директора по организации обязательного медицинского страхования</p>	<p>Нарушение порядка рассмотрения претензий.</p> <p>Необоснованное принятие решения в пользу страховой медицинской организации или медицинской организации при рассмотрении претензий.</p> <p>Неприменение или необоснованное применение штрафных санкций.</p>	<p>Существенный риск</p> <p>Существенный риск</p>	<p>Контроль за соблюдением порядка рассмотрения претензий, установленных нормативными положениями законодательства.</p> <p>Контроль обоснованности принятия решения.</p> <p>Контроль обоснованности применения санкций по результатам контроля.</p>
<p>15. Ведение территориального реестра экспертов качества медицинской помощи</p>	<p>Отдел медицинской экспертизы, заместитель директора по организации обязательного медицинского страхования</p>	<p>Нарушение процедуры рассмотрения заявления о включении в реестр экспертов качества медицинской помощи.</p> <p>Отказ в приеме и регистрации ходатайства/ заявления о включении в реестр экспертов качества медицинской помощи.</p>	<p>Незначительный риск</p> <p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль за соблюдением сроков и процедуры рассмотрения заявления.</p> <p>Контроль обоснованности принятия решения.</p> <p>Контроль обоснованности принятия</p>

			эксперта качества в Реестр.	ный риск	решения.
16.	Осуществление контроля за использованием средств обязательного медицинского страхования медицинскими организациями и медицинскими организациями посредством проведения проверок и ревизий	Контрольно-ревизионный отдел	Несвоевременное оформление приказа для проведения проверки в соответствии с планом проверок, продление срока проверки, не включение объекта в план проверок. Несвоевременное доведение до медицинской организации или страховой медицинской организации приказа проверки.	Незначительный риск Незначительный риск	Контроль за своевременным оформлением приказа, продление срока проверки. Контроль за своевременным доведением до медицинской организации или страховой медицинской организации приказа проверки. Контроль за соблюдением процедуры проверки в соответствии с нормативными документами.
			Необъективное отражение или не отражение в актах фактов, нарушений и недостатков не в соответствии с действующими законодательными, иными нормативными правовыми актами, локальными актами организаций.	Существенный риск	Контроль за объективным отражением в актах проверок фактов, нарушений и недостатков.
17.	Претензионно-исковая работа, включая досудебное урегулирование споров и разногласий, представление интересов фонда в судах, правоохранительных органах, иных государственных органах	Отдел юридического и кадрового обеспечения	Нарушение досудебной процедуры направления претензий, требований, создание препятствия для судебной защиты интересов Фонда (ненадлежащее оформление, неверная сумма требований, пропуск срока, не направление, отсутствие доказательств направления).	Незначительный риск	Контроль за своевременным оформлением и направлением документов, в случае необходимости - согласование документов с курирующими подразделениями Фонда.

<p>(предъявление иска, отказ от иска, увеличение или уменьшение исковых требований и др.)</p>		<p>Нарушение процедуры направления судебного иска, создание препятствия для судебной защиты интересов Фонда (ненадлежащее оформление, неверная сумма требований, пропуск срока, не направление, отсутствие доказательств направления).</p> <p>При представлении интересов Фонда сообщение ложных сведений об обстоятельствах дела.</p> <p>Нарушение процедуры обжалования судебных актов, оспаривания нормативных и ненормативных правовых актов, решений и действий (бездействия) государственных и иных органов, наделенных публичными полномочиями, должностных лиц, создающее препятствия для судебной защиты интересов Фонда.</p>	<p>Незначительный риск</p> <p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль за принятием решения о направлении судебного иска, подготовка копий документов, необходимых для предъявления судебных исков.</p> <p>Контроль за предоставлением достоверной информации и копий документов, необходимых для представления интересов Фонда.</p> <p>Контроль за соблюдением сроков и процедуры обжалования.</p>
<p>18. Организация и осуществление закупок товаров, работ, услуг для нужд Фонда: 1. Установление требований к закупаемым товарам, работам, услугам, в том числе предельной цене товаров, работ, услуг, и нормативным затратам</p>	<p>Директор, заместитель директора по экономике и финансам, отдел юридическое и кадрового обеспечения, Бюджетно-финансовый отдел, отдел бухгалтерского</p>	<p>Установление необоснованных преимуществ для отдельных участников закупки путем установления излишних требований к закупаемым товарам, работам, услугам, препятствующих обеспечению добросовестной конкуренции.</p> <p>Установление требований к закупаемым товарам, работам,</p>	<p>Существенный риск</p> <p>Существенный риск</p>	<p>Контроль за отсутствием излишних требований к закупаемым товарам, работам, услугам, препятствующих обеспечению добросовестной конкуренции.</p> <p>Контроль за соответствием требований к закупаемым товарам, работам,</p>

	<p>учета и отчетности, отделы, заинтересованные в осуществлении закупок.</p>	<p>услугам, в том числе предельной цене товаров, работ, услуг, и нормативным затратам, не соответствующих утвержденным требованиям к отдельным видам товаров, работ, услуг, закупаемых Фондом и нормативным затратам на обеспечение функций Фонда.</p>	<p>услугам, нормативным затратам действующему законодательству, требованиям, утвержденным Фондом.</p>
<p>2. Выбор объектов закупок</p>	<p>Осуществление закупок не в соответствии с утвержденной сметой расходов на очередной финансовый год.</p>	<p>Существенный риск</p>	<p>Определение потребности в конкретном товаре, работе, услуге без учета сметы расходов на очередной финансовый год.</p>
<p>3. Определение начальной (максимальной) цены контракта, в том числе контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)</p>	<p>Осуществление закупок товаров, работ, услуг, не соответствующих потребностям Фонда.</p>	<p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль за своевременной подачей заявок для подготовки и утверждения плана-графика закупок.</p>
<p>4. Выбор способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя)</p>	<p>Необоснованное расширение или ограничение круга возможных участников закупки. Необоснованное завышение (занижение) начальной (максимальной) цены.</p>	<p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль за обоснованностью определения начальной (максимальной) цены.</p>
<p>4. Выбор способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя)</p>	<p>Нарушение процедуры выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя), повлекшее за собой необоснованное</p>	<p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль за процедурой выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя), преимущественное использование конкурентных способов определения</p>

		<p>сокращение участников закупки.</p> <p>Не соблюдение ограничения годового объема закупок, который Фонд вправе осуществлять на основании п. 4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ.</p>	<p>Незначительный риск</p>	<p>поставщика (подрядчика, исполнителя).</p> <p>Осуществление закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 600 тыс. руб. в пределах годового объема закупок не превышающую 2 млн. руб.</p>
<p>19. Осуществление кадровой работы, включая подготовку и принятие кадровых решений</p>	<p>Отдел юридического и кадрового обеспечения</p>	<p>Заключение трудового договора с работником, не соответствующим требованиям к занимаемой должности и иным требованиям, установленным законодательством.</p> <p>Заключение трудового договора на условиях, не соответствующих штатному расписанию и иным локальным актам Фонда,</p>	<p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль за соответствием требованиям к занимаемой должности и иным требованиям, установленным законодательством.</p> <p>Контроль за соответствием заключаемого трудового договора штатному расписанию и иным локальным актам Фонда, законодательству.</p>
		<p>Проведение переговоров с участниками закупки.</p>	<p>Незначительный риск</p>	<p>Соблюдение запрета на проведение переговоров заказчиком, членами комиссий по осуществлению закупок с участником закупки в отношении поставщика (подрядчика, исполнителя), окончательных предложений, в том числе в отношении заявки, окончательного предложения, поданных таким участником, не допускается до выявления победителя указанного определения.</p>
		<p>6. Определение поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения конкурсов, аукционов, запроса котировок в электронной форме</p>		

			законодательству.		
20.	Регистрация и рассмотрение уведомлений, иных обращений по вопросам профилактики коррупции	Отдел юридического и кадрового обеспечения	Отказ в приеме и регистрации, не уведомление директора Фонда о поступившем уведомлении, ином обращении по вопросам профилактики коррупции. Отказ от проведения заседания комиссии, отказ от рассмотрения поступившего обращения, отказ от принятия решения.	Незначительный риск	Контроль за регистрацией и уведомлением директора Фонда.
21.	Выполнение плана мероприятий по противодействию коррупции	Ответственные лица, определенные приказом директора Фонда	Невыполнение мероприятий, нарушение сроков выполнения мероприятий.	Незначительный риск	Контроль за выполнением плана мероприятий.
22.	Ведение делопроизводства, конфиденциального делопроизводства	Отдел юридического и кадрового обеспечения	Замена документов, исправления в документах, ненадлежащее оформление документов, не обеспечение сохранности документов.	Незначительный риск	Контроль за ведением делопроизводства, конфиденциального делопроизводства.
23.	Регистрация и рассмотрение обращений граждан, юридических лиц	Отделы Фонда в пределах компетенции	Нарушение соблюдения сроков и процедуры рассмотрения обращений.	Незначительный риск	Контроль за соблюдением сроков и процедуры рассмотрения обращений.
24.	Сбор и обработка данных персонафицированного учета сведений о застрахованных лицах (ведение регионального сегмента единого регистра застрахованных лиц) и персонафицированного учета сведений о медицинской помощи,	Отдел информационно-аналитического обеспечения, Отдел информационной безопасности, отдел защиты прав застрахованных, отдел медицинской	Внесение сведений, не соответствующих сведениям, представленным страховыми медицинскими организациями. Непринятие мер по защите персональных данных от неправомерного или случайного доступа к ним, уничтожения,	Незначительный риск	Контроль за соответствием вносимых сведений сведениям, представленным страховыми медицинскими организациями, за обработкой персональных данных. Контроль за соблюдением требований по защите информации при обработке персональных данных.

оказанной застрахованным лицам	экспертизы, отдел межтерриториальных расчетов, отдел бухгалтерского учета и отчетности	изменения, блокирования, копирования, предоставления, распространения персональных данных, а также от иных неправомерных действий в отношении персональных данных.	Незначительный риск	Контроль за настройкой средств защиты информации.
25. Администрирование доходов бюджета ФОМС, поступающих от уплаты страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Предоставление недостоверных сведений в отчетности.	Незначительный риск	Контроль за достоверностью отражения сведений в отчетности, правильностью исчислений.
26. Осуществление расчетов по заключенным государственным контрактам и договорам в рамках исполнения бюджетной сметы	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Оплата услуг, характер которых не определен или вызывает сомнения. Оплата транспортных и развлекательных услуг, предоставление иных ценностей или благ внешним консультантам, государственным или муниципальным служащим, представителям контрагентов.	Незначительный риск	Контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни с целью получения достоверной уверенности в достоверности бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности и в соблюдении применимого законодательства и локальных нормативных актов.
	Выплата посреднику или внешнему консультанту вознаграждения, размер	Незначительный риск		

			<p>которого превышает обычную плату для данного вида услуг.</p> <p>Сомнительные платежи наличными.</p> <p>Осуществление расчетов с нарушением сроков.</p>	<p>Незначительный риск</p> <p>Незначительный риск</p>	
27.	<p>Принятие к учету первичных учетных документов о фактах хозяйственной жизни Фонда</p>	<p>Отдел бухгалтерского учета и отчетности</p>	<p>Включение в бухгалтерскую отчетность показателей, характеризующих объекты бухгалтерского учета и не подтвержденных соответствующими регистрами бухгалтерского учета и (или) первичными учетными документами.</p> <p>Регистрация в регистрах бухгалтерского учета минимого объекта бухгалтерского учета (в том числе неосуществленных расходов, несуществующих обязательств, не имевших места фактов хозяйственной жизни) или притворного объекта бухгалтерского учета.</p>	<p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни с целью получения достаточной уверенности в достоверности бухгалтерской отчетности.</p> <p>Контроль документирования операций хозяйственной деятельности и проверка экономической обоснованности осуществляемых операций.</p>
28.	<p>Формирование информации в системе бухгалтерского учета для последующего ее использования в отчетности</p>	<p>Отдел бухгалтерского учета и отчетности</p>	<p>Формирование недостоверной бухгалтерской (финансовой), налоговой отчетности.</p>	<p>Незначительный риск</p>	<p>Контроль за достоверностью отражения сведений в отчетности, правильностью исчислений.</p>