Утверждена

приказом

Контрольно-счётной палаты

Калужской области

от 16 декабря 2022 года № 50-А

**МЕТОДИКА**

**анализа факторов риска, влияющих на достижение целей в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности**

(одобрена решением коллегии Контрольно-счетной палаты

Калужской области протокол от 16.12.2022 № 31 (4.4))

Калуга, 2022 год

**Содержание**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Общие положения | 3 |
| 2. | Цели и задачи Методики | 5 |
| 3.  | Модель анализа факторов риска  | 5 |
| 4. | Алгоритм оценки рисков | 7 |
| 5. | Формулирование выводов и предложений (рекомендаций) | 12 |
|  | Приложение 1 Рейтинг рисковости  | 13 |
|  | Приложение 2 Примерный перечень факторов рисков | 14 |
|  | Приложение 3 Оценочный лист | 17 |

**1. Общие положения**

1.1. Методика анализа факторов риска, влияющих на достижение целей в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности (далее – Методика) разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Калужской области, локальными правовыми актами Контрольно-счётной палаты Калужской области (далее – Контрольно-счетная палата, КСП) и предназначена для применения на практике при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, связанных с контролем, анализом (оценкой) достижения целей в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности.

1.2. Методика определяет единые подходы оценки рисков при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

1.3. Область применения Методики – этапы проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

1.4. Задачей Методики является описание процедур оценки факторов риска достижения целей в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности, входящих в национальную цель развития «Комфортная и безопасная среда для жизни», определенную Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

1.5. Перечень основных терминов и понятий, используемых для целей настоящей Методики:

1) ***анализ риска*** – исследование причин, факторов, источников риска и последствий реализации риска, проводимое в рамках анализа вероятности того, что произойдут определенные нежелательные события, которые отрицательно повлияют на достижение целей;

2) ***событие*** – возникновение или изменение специфического набора условий, которые могут оказать потенциальное влияние на достижение целей и запланированных результатов объекта аудита (контроля) и привести к определенным последствиям;

3) ***идентификация риска*** – процесс выявления и описания рисков, способных оказать влияние на достижение целей и запланированных результатов деятельности объекта аудита (контроля);

4)***риск недостижения результатов*** – это вероятность наступления какого-либо события, которое может оказать негативное влияние на достижение целей;

5)***риск причинения вреда*** – это вероятность наступления событий, влекущих причинение вреда имуществу и бюджету Калужской области в виде незаконного, нецелевого и неэффективного расходования бюджетных средств, дополнительных расходов областного бюджета, которые необходимы для устранения допущенных нарушений или восстановления (приобретения) утраченного (поврежденного) областного имущества.

6)***фактор риска*** – обстоятельство, условие, действие/бездействие, влияющее на возникновение риска и вероятность его реализации;

7)***оценка риска*** – определение количественным или качественным способом величины (степени) риска;

8)***метод экспертной оценки*** – оценка процессов или явлений, не поддающихся непосредственному измерению, основанная на мнении аудитора (инспектора), а также привлеченных (сторонних) экспертов (далее – экспертной группы), и осуществляемая исходя из знаний, практических навыков и профессионального опыта. Сущность метода экспертных оценок заключается в рациональной организации проведения экспертной группой анализа проблемы с количественной оценкой суждений и обработкой их результатов. В процессе принятия решений экспертная группа выполняет информационную и аналитическую работу по формированию и оценке решений;

9) ***реестр рисков*** – табличная форма представления информации об идентифицированных рисках (приложение № 1 к Методике);

10) ***управляемые риски*** – риски, на факторы которых может повлиять объект аудита (контроля) или заинтересованные стороны;

11) ***неуправляемые риски*** – риски, факторы которых напрямую не находятся в сфере влияния объекта аудита (контроля), заинтересованных сторон, которые необходимо также вносить в реестр рисков в целях их дальнейшего анализа и последующего мониторинга;

12) ***вероятность риска*** – характеристика возможности реализации риска;

13) ***влияние риска*** – характеристика величины возможных потерь, связанных с возникновением препятствий для достижения целей, в случае реализации риска;

14) ***качественная оценка рисков*** – анализ рисков в разрезе критериев вероятности и влияния и (или) значимости и управляемости с применением качественных методов оценки рисков;

15) ***количественная оценка рисков*** – численное определение рейтинга отдельного риска.

16) ***рейтинг рисковости целей в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности*** – перечень вышеназванных целей, упорядоченный по численным значениям совокупного риска в соответствии с порядком, установленным настоящей Методикой;

17)***высокорисковая цель*** – цель (цели) в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности, имеющая потенциально высокий риск недостижения показателей (индикаторов, результатов) или риск причинения вреда, который определен в результате оценки рисков в соответствии с настоящими методическими рекомендациями;

18)***экономические риски*** – риски, характеризующие экономическую ситуацию, включая бюджетную обеспеченность, и оказывающие негативное влияние на расходную и доходную части бюджета;

19) ***юридические риски*** – риски, связанные с наличием (отсутствием) нормативных документов, регламентирующих процессы достижения целей, а также нарушениями нормативных правовых актов, установленных сроков, процедур, порядков и т.д.;

20)***технологические риски*** – риски, формирующиеся в результате изменений технологических процессов при выполнении работ, оказании услуг, а также характеризующие износ основных фондов, уровень развития технологий и информатизации;

21) ***политические риски*** – риски, характеризующие изменения законодательства, приоритетность отраслей народного хозяйства страны, а также внешнеполитическую обстановку в мире;

22) ***социальные риски*** – риски, отражающие возможное недостижение цели из-за снижения доверия к власти, проявляющегося в виде негативного отношения граждан, средств массовой информации, информационной сети Интернет и других публичных источников к мероприятиям и результатам, проводимым органами исполнительной и законодательной власти, специализированными организациями, в полномочиях которых определены цели в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности, а также принятие управленческих решений;

23) ***экологические риски*** – риски, связанные с состоянием окружающей среды, погодными условиями.

**2. Цель и задачи Методики**

2.1. Целью анализа факторов риска на основе риск-ориентированного подхода является определение наиболее уязвимых сторон деятельности заинтересованных лиц при реализации мероприятий, направленных на достижение целей в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности.

2.2. Целью разработки Методики является установление руководящих принципов по оценке системы рисков, единых целей и основных принципов применения риск-ориентированного подхода с использованием методов статистической выборки и анализа.

2.3. Задачами Методики являются:

- внедрение риск-ориентированного подхода при анализе факторов риска, влияющих на достижение целей в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности (далее – отрасли);

- установление единых методов и критериев анализа государственных программ (подпрограмм) Калужской области и деятельности органов власти, иных организаций с точки зрения рисков при достижении целей, показателей (индикаторов) и результатов отрасли.

2.4. Настоящая Методика может быть уточнена и дополнена (конкретизирована) в ходе практического применения при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

**3. Модель анализа факторов риска**

3.1. Исследование сферы обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности.

3.1.1. Анализ национальных целей развития, определенных Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» (далее – Указ о целях) в части показателей, характеризующих национальную цель развития «Комфортная и безопасная среда для жизни» в соответствии с Единым планом по достижению национальных целей развития Российской Федерации на период до 2024 года и на плановый период до 2030 года, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.10.2021 № 2765-р (далее – Единый план).

3.1.2. Анализ соотношения целей, показателей (результатов), предусмотренных государственными программами (подпрограммами) Калужской области, целям и показателям, определенным Единым планом в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности.

3.1.3. Источники информации для определения факторов риска:

А) к внутренним источникам информации для определения факторов риска относятся результаты:

- проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в области реализации государственных программ (подпрограмм), национальных и региональных проектов;

- анализа плановых и фактически достигнутых значений показателей (индикаторов) и результатов, а также исполнения мероприятий государственных программ (подпрограмм), национальных и региональных проектов;

- анализа эффективности деятельности государственных предприятий в области экологии и охраны окружающей среды;

- анализа организации и осуществления внутреннего финансового контроля органами исполнительной власти в рамках полномочий по экологии и охране окружающей среды;

- анализа данных о закупках;

- анализа сведений о планировании и исполнении контрактов (договоров), заключенных (планируемых к заключению) государственными органами и организациями;

- анализа информации, поступившей по запросам Контрольно-счетной палаты Калужской области по вопросам, касающимся целей проведения контрольного или экспертно-аналитического мероприятия;

Б) к внешним источникам информации для определения факторов риска относятся:

- обращения граждан;

- информация, полученная из средств массовой информации;

- сведения, поступающие из иных контрольных органов по вопросам экологии и охраны окружающей среды.

3.2. Анализ рисков.

3.2.1. Формирование экспертной группы для оценки рисков из числа сотрудников Контрольно-счетной палаты Калужской области и внешних экспертов, в том числе сотрудников министерства природных ресурсов и экологии Калужской области, министерства строительства и промышленности Калужской области (в рамках их полномочий) в целях формирования реестра рисков и их последствий и получения объективной и непредвзятой оценки по всем аспектам проводимого анализа в рамках мероприятия. Взаимодействие с внешними экспертами осуществляется в соответствии с методическими рекомендациями Контрольно-счётной палаты Калужской области по организации взаимодействия с экспертами и использованию результатов их работы.

3.2.2. Определение экспертной группой факторов рисков – определение отдельных событий во всем пространстве аудита (контроля), влияющих на возникновение риска и вероятность его реализации. На данном этапе проводится мозговой штурм с участниками экспертной группы и составляется максимально подробный перечень факторов риска, который уточняется в процессе обсуждения с членами экспертной группы.

3.2.3. Проведение на основании определенных факторов риска анализа значимости рисков путем составления сводной таблицы и подготовка выводов по результатам проведенной оценки. На данном этапе по результатам обобщения оценок составляются таблица и диаграмма, которые позволяют определить факторы риска оказывающие наибольшее влияние на цели государственных программ (подпрограмм) Калужской области в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности.

Собранные в группы факторы рисков, влияющие на достижение целей в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности (обобщённая информация), представлены на диаграмме:

Внешне-политическая обстановка (санкции)

Изменение законодательства (мораторий на проверки)

Технологические факторы

Экономические факторы

Политические факторы

Юридические факторы

Уровень развития технологий и информатизации

Управленческие решения

Бюджетная обеспеченность

Социальные факторы

Наличие (отсутствие) нормативных документов, регламентирующих процессы достижения целей

Экономическая ситуация

Состояние окружающей среды

Погодные условия

Износ основных фондов

Изменение технологических процессов

Доверие к власти

Экологические факторы

**4. Алгоритм оценки рисков**

4.1. Алгоритм определения совокупного уровня риска включает следующие этапы.

4.2.1. Анализ значимости рисков заключается в том, что каждому фактору риска присваиваются баллы на основе экспертной оценки от одного до пяти, характеризующие уровень риска в соответствии со следующей классификацией:

 ***один балл*** – низкий уровень риска: установлены факты и обстоятельства, свидетельствующие о наличии отдельных проблем в отрасли, которые не влекут возможность недостижения запланированных целей, показателей (индикаторов) и результатов государственных программ (подпрограмм) (далее – целей);

 ***два балла*** – умеренный уровень риска: установлены факты и обстоятельства, свидетельствующие о наличии системных проблем в отрасли, которые не влекут возможность недостижения запланированных целей;

 ***три балла*** – средний уровень риска: установлены факты и обстоятельства, свидетельствующие о наличии отдельных проблем в отрасли, которые влекут возможность недостижения запланированных целей;

 ***четыре балла*** – высокий уровень риска: установлены факты и обстоятельства, свидетельствующие о наличии системных проблем в отрасли, которые влекут возможность недостижения запланированных результатов;

 ***пять баллов*** – критически высокий уровень риска: установлены факты и обстоятельства, свидетельствующие о наличии системных проблем в отрасли, влекущих с максимальной долей вероятности недостижение запланированных целей.

Фактору риска может быть присвоено нулевое значение в случаях, когда риски отсутствуют.

Примерный перечень факторов рисков, наличие/отсутствие которых предлагается определить в целях проведения оценки совокупного уровня риска, связанного с достижением/недостижением целей в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности, представлен в приложении № 2 к Методике.

4.2.2. Представленные факторы риска систематизированы в разрезе шести групп: - экономические, юридические, технологические, политические, социальные, экологические.

4.2.3. Средняя арифметическая взвешенная определяется по каждой группе факторов риска с применением следующей формулы:

$$\overline{х}=\frac{f1\*1+f2\*2+f3\*3+f4\*4+f5\*5}{f1+f2+f3+f4+f5}$$

где, $\overline{х}$ - средний балл по группе факторов риска;

$f1,f2,f3,f4,f5$ - количество факторов риска в группе, которым присвоено значение балла «1», «2», «3», «4» и «5» соответственно.

4.2.4. Определение уровня риска по каждой группе факторов риска производится путем установления весовых коэффициентов, присвоенных каждой из групп факторов рисков, приведенных в таблице №1. Суммарное значение весовых коэффициентов всех шести групп факторов риска принимается за единицу. Весовые коэффициенты, присвоенные каждой группе факторов риска, могут быть изменены на основании мнения экспертов.

Таблица 1

|  |  |
| --- | --- |
| **Группа факторов рисков** | **Весовые коэффициенты** |
| экономические | 0,3 |
| юридические | 0,2 |
| технологические | 0,2 |
| политические | 0,1 |
| социальные | 0,1 |
| экологические | 0,1 |
| **Всего:** | **1,0** |

Уровень риска для каждой группы определяется путем умножения совокупного балла по группе факторов риска на весовой коэффициент, присвоенный данной группе.

4.2.5. Определение совокупного уровня риска производится путем суммирования значений уровня риска, определенных для каждой из шести групп факторов риска.

4.2.6. Расчеты совокупного риска производятся в табличной форме Exсel в виде оценочного листа, приведенного в приложении № 3 к Методике.

***Пример 1.***

Риск – Рекультивация полигона ТКО не завершена (в примере отражены наиболее значимые факторы риска).

Таблица 2

| **Группа факторов риска** | **Факторы риска** | **Баллы материальных факторов риска** | **Cовокупный балл по группе** | **Весовые коэф-ты** | **Уровень риска в разрезе групп (гр.4 х гр.5)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Экономические | Отсутствие финансовых резервов для оплаты дополнительных объемов работ | 4 | 4 | 0,3 | 1,2 |
| Юридические | Длительность периода получение разрешений на проведение дополнительных объемов работ | 3 | 9 | 0,2 | 1,8 |
| Наличие ограничений в действующих нормативных правовых актах (ограничения на увеличение объёмов работ более 10 % первоначального объёма в соответствии с Законом № 44-ФЗ) | 4 |
| Изменение в течение исследуемого периода показателей государственных программ (подпрограмм) | 2 |
| Технологические | Длительный срок между разработкой ПСД и началом выполнения работ по рекультивации | 3 | 7 | 0,2 | 1,4 |
| Возникновение потребности в дополнительных работах, не предусмотренных ПСД | 4 |
| Политические | - | - | - | 0,1 | 0,0 |
| Социальные | Негативные публикации в СМИ | 1 | 1 | 0,1 | 0,1 |
| Экологические | - | 0 | 0 | 0,1 | 0,0 |
| **Совокупный уровень риска:** | **4,5** |

***Пример 2.***

Риск – Линия по сортировке и переработке ТБО не запущена (в примере отражены наиболее значимые факторы риска).

Таблица 3

| **Группа факторов риска** | **Факторы риска** | **Баллы факторов риска** | **Cовокупный балл по группе** | **Весовые коэф-ты** | **Уровень риска в разрезе групп (гр.4 х гр.5)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Экономические | - | 0 | 0 | 0,3 | 0 |
| Юридические | - | 0 | 0 | 0,2 | 0 |
| Технологические | - | 0 | 0 | 0,2 | 0 |
| Политические | Внешнеполитическая обстановка (применение санкций: поставка зарубежного оборудования не возможна) | 5 | 10 | 0,1 | 1,0 |
| Отсутствие производства специализированного оборудования в стране | 5 |
| Социальные | - | 0 | 0 | 0,1 | 0 |
| Экологические | - | 0 | 0 | 0,1 | 0 |
| **Совокупный уровень риска:** | **1,0** |

4.2.7. На основании перечня рисков с указанием их совокупного уровня (таблица Рейтинг рисковости) членам экспертной группы предлагается оценить каждый риск по шкале вероятности риска – оценить меру возможности появления события (таблица 4).

Таблица 4

| **Оценка** | **Вероятность реализации риска** | **Интерпретация** |
| --- | --- | --- |
| **1** | Низкая | Возникновение события маловероятно |
| **2** | Ниже средней | Событие скорее не произойдет, чем произойдет |
| **3** | Средняя | Событие может как произойти, так и не произойти |
| **4** | Выше средней | Событие скорее произойдет, чем не произойдет |
| **5** | Высокая | Событие произойдет |

По результатам обобщения оценок членов экспертной группы формируется матрица рисков.

***Пример 3.***

Матрица рисков (рис. 1):

- риск «рекультивация полигона ТБО не завершена» (вероятность по оценке экспертной группы – 5);

- риск «линия по сортировке и переработке ТБО не запущена» (вероятность – 3)

Рис. 1

4.2.8. Проведение анализа рисков осуществляется методом «Галстук бабочка», который используется в процессе проведения мозгового штурма членами экспертной группы и представляет собой способ описания и анализа пути развития риска от его факторов до последствий.

Данный метод позволяет визуализировать как сам риск, так и его факторы и последствия.

***Пример 4.***

Метод «Галстук бабочка» для риска «рекультивация полигона ТБО не завершена» (рис. 2).

Нарушение условий соглашения о реализации регионального проекта.

Появление объекта незавершённого строительства и потребность в дополнительных расходах бюджета на его содержание.

Ухудшение экологической обстановки вблизи объекта.

Отсутствие финансовых резервов для оплаты дополнительных объемов работ.

Длительность периода получение разрешений на проведение дополнительных объемов работ.

Наличие ограничений в действующих НПА (ограничения на увеличение объёмов работ более 10 % по Закону № 44-ФЗ).

Длительный срок между разработкой ПСД и началом выполнения работ по рекультивации.

 Возникновение потребности в дополнительных работах, не предусмотренных ПСД

Негативные публикации в СМИ.

**Рекультивация полигона ТБО не завершена**

Цель подпрограммы "Развитие системы обращения с отходами производства и потребления": *Эффективное обращение с отходами производства и потребления*

Рис. 2

Последствия

Факторы

Риск

***Пример 5.***

Метод «Галстук бабочка» для риска «Линия по сортировке и переработке ТБО не запущена» (рис. 3).

Рис. 3

Риск

**Линия по сортировке и переработке ТБО не запущена**

Цель подпрограммы "Развитие системы обращения с отходами производства и потребления": *Эффективное обращение с отходами производства и потребления*

Факторы

Внешнеполитическая обстановка, применение санкций (поставка зарубежного оборудования не возможна).

Отсутствие производства специализированного оборудования в стране.

Доля захороненных ТКО, не прошедших сортировку и переработку, растёт.

Затраты бюджетных средств на дальнейшее расширение полигонов ТБО растут.

Численность населения, качество жизни которого ухудшается, увеличивается

Последствия

**5. Формулирование выводов и предложений (рекомендаций) по итогам мероприятия**

В отчет могут включатся выводы и рекомендации не только по устранению выявленных недостатков, но и по управлению рисками, в частности предложением в адрес органов исполнительной власти Калужской области в сфере охраны окружающей среды и экологической безопасности разработать план действий по устранению (минимизации) выявленных рисков.

Приложение 1 к Методике

**РЕЙТИНГ РИСКОВОСТИ**

**при достижении целей в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности**

По состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_

***(Пример)***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование риска** | **Цель в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности** | **Государственная программа (подпрограмма) Калужской области** | **Совокупный уровень риска \*** |
| 1 | Рекультивация полигона ТКО не завершена | Эффективное обращение с отходами производства и потребления | Охрана окружающей среды в Калужской области (Развитие системы обращения с отходами производства и потребления) | Р1\* |
| 2 | Линия по сортировке и переработке ТКО не запущена | Р2\* |
| 3 |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |
| n |  |  |  |  |

\* рассчитывается в ходе проведения контрольного или экспертно-аналитического мероприятия

Приложение 2 к Методике

**Примерный перечень факторов рисков для проведения оценки совокупного уровня риска для достижения целей в сфере обеспечения охраны окружающей среды и экологической безопасности**

| **Группа факторов** | **Факторы риска** |
| --- | --- |
| **Экономические** | ‑ финансовая обеспеченность (соответствие объемов запланированных работ (товаров, услуг) предусмотренному объему финансовых ресурсов за счет всех источников);- существенное (более 20%) уменьшение объемов финансового обеспечения;‑ существенное увеличение (более 30 %) финансового обеспечения в течение финансового года в связи с дополнительным выделением средств из федерального бюджета;‑ неисполнение/неполное исполнение расходов в анализируемом периоде;‑ наличие остатков средств субсидий, предоставленных из федерального и областного бюджетов;‑ неритмичность расходования и поступления бюджетных средств;‑ рост дебиторской/кредиторской задолженности (в частности, просроченной задолженности); - отсутствие финансовых резервов для оплаты дополнительных объемов работ;- экономическая ситуация, связанная с удорожанием стоимости работ и оборудования;‑ несоблюдение сроков процедур закупки;‑ наличие просроченных/расторгнутых/неисполненных контрактов;‑ повторное размещение закупок;‑ наличие судебных разбирательств;- иные факторы. |
| **Юридические** | - изменения правового регулирования деятельности (в том числе внесение изменений в нормативные правовые акты, регламентирующие деятельность отрасли, например, включение/исключение показателей (индикаторов), результатов и мероприятий государственных программ (подпрограмм) Калужской области);- наличие структурных изменений в рассматриваемой отрасли;- длительность процесса распределения субсидий, иных межбюджетных трансфертов между субъектами РФ, между муниципальными образованиями Калужской области;- длительность процесса согласования, подписания соглашений о предоставлении субсидий, иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджету Калужской области;- длительность процесса согласования, подписания соглашений о предоставлении субсидий, иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета бюджетам муниципальных образований, учреждениям и организациям, участвующим в мероприятиях государственных программ (подпрограмм);‑ длительность процесса получения заключения экологической экспертизы;- длительность периода получение разрешений на проведение дополнительных объемов работ, иных разрешительных документов;‑ наличие противоречий (ограничений) в действующих нормативных правовых актах РФ, Калужской области, в том числе отдельных положений нормативных правовых актов между собой;- правовая неурегулированность отдельных вопросов функционирования и развития отрасли;- изменение статистических показателей, отрицательно характеризующих развитие отрасли;- значительные (более 10 %) отклонения фактически достигнутых значений показателей (индикаторов) государственных программ (подпрограмм) от плановых;‑ не соответствие мероприятий государственных программ (подпрограмм) целям и задачам, определенным нормативными документами в части исследуемой отрасли;‑ изменение в течение исследуемого периода показателей, результатов и мероприятий государственных программ (подпрограмм), относящихся к исследуемой отрасли, в ходе их реализации;‑ отсутствие соответствия мероприятий государственных программ (подпрограмм) с показателями, результатами и ресурсами;‑ неконкретность программных мероприятий (видов и объемов работ);- иные факторы. |
| **Технологические** | - длительный срок между разработкой проектно-сметной документации и началом выполнения работ;- низкое качество проектно-сметной документации (неполное отражение всех необходимых работ);- возникновение потребности в дополнительных работах, не предусмотренных сметной документацией;- несоблюдение графика выполнения работ, предусмотренного соглашением о предоставлении субсидии, иного межбюджетного трансферта (иным документом, регламентирующим предоставление/выделение финансовых средств);- несоблюдение сроков выполнения работ на объекте, предусмотренных государственным контрактом (договором),- высокий износ основных фондов;- низкий уровень развития технологий;- низкий уровень развития информатизации;- недостаточность оборудования, технологических мощностей;- сбои в работе оборудования (систем), отсутствие альтернативного оборудования (системы);‑ отсутствие квалифицированного персонала;- иные факторы. |
| **Политические** | - приоритетность отрасли;- введение моратория на проведение плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей по распоряжению Правительства РФ; - внешнеполитическая обстановка (в частности, применение санкций);- отсутствие производства специализированного оборудования в стране;- иные факторы. |
| **Социальные** | ‑ принятие неверных (некорректных) управленческих решений;- низкий уровень развития экологической культуры и образования;- наличие жалоб, обращений граждан в соответствующие органы по вопросам отрасли;‑ наличие негативных отзывов в печатных изданиях, информационно-коммуникационной сети Интернет и других публичных источниках;- наличие выявленных нарушений в результате проверок, проведенных уполномоченными органами и организациями;- иные факторы. |
| **Экологические** | - состояние окружающей среды;- погодные условия;- иные факторы.  |

Приложение 3 к Методике

**Оценочный лист**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**(наименование риска)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Группа факторов риска** | **Факторы риска**  | **Баллы факторов риска**  | **Совокупный балл по группе** | **Весовые коэффициенты\*** | **Уровень риска по группе** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Экономические | 1 |  |  | 0,3 |  |
| 2 |  |
| n |  |
| Юридические | 1 |  |  | 0,2 |  |
| 2 |  |
| n |  |
| Технологические | 1 |  |  | 0,2 |  |
| 2 |  |
| n |  |
| Политические | 1 |  |  | 0,1 |  |
| 2 |  |
| n |  |
| Социальные | 1 |  |  | 0,1 |  |
| 2 |  |
| n |  |
| Экологические | 1 |  |  | 0,1 |  |
| 2 |  |
| n |  |
| **Совокупный уровень риска** | **∑** |

\* весовые коэффициенты, присвоенные каждой группе факторов риска, могут быть изменены на основании мнения экспертов.