

НКО «РОКР»	Матрица рисков и контрольных процедур НКО «РОКР»	Редакция 01
МРиКП _____ - 2015		Дата

Согласовано
 Директор НКО «РОКР»
 _____ А.В. Войтенко
 « _____ » _____ 2015 г.

Согласовано
 Зам. директора НКО «РОКР»

 « _____ » _____ 2015 г.

Согласовано
 Начальник юридического отдела
 НКО «РОКР»
 _____ А.И. Лапицкая
 « _____ » _____ 2015 г.

**МАТРИЦА РИСКОВ И КОНТРОЛЬНЫХ ПРОЦЕДУР
 РЕГИОНАЛЬНОГО ОПЕРАТОРА**

НКО «РОКР»	Матрица рисков и контрольных процедур НКО «РОКР»	Редакция 01
МРиКП _____ - 2015		Дата

Матрица рисков и контрольных процедур регионального оператора (далее Матрица), разработана:

- на основе анализа законодательства Российской Федерации и практики регулирования деятельности Региональных операторов в регионах России;

- на основе исследования модели бизнес-процессов Регионального оператора;

- на основе анализа опыта операционной деятельности ряда Региональных операторов (Белгородская область, Владимирская область, Воронежская область, Краснодарский край, Самарская область, Ставропольский край, Ярославская область, город Санкт-Петербург).

Риски в Матрице сгруппированы по объектам контроля согласно модели, отраженной в документе «Управление рисками организации - Интегрированная модель» (Enterprise Risk Management - Integrated Framework) Комитета организаций-спонсоров Комиссии Тредвея (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, COSO), а также по бизнес-процессам и/или направлениям деятельности Регионального оператора.

Перечень рисков Регионального оператора, приведенный в Матрице, не является исчерпывающим.

Первоочередной целью Матрицы является трансляция методики описания рисков и контрольных процедур в едином структурированном документе.

Матрица подлежит адаптации на этапе внедрения, а также регулярной актуализации на протяжении деятельности Регионального оператора.

Матрица рисков и контрольных процедур

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
Стратегические	Внешняя среда	Несовершенство нормативного правового регулирования деятельности Регионального оператора		Обращение за разъяснениями	Сотрудник, ответственный за юридическое сопровождение	Превентивный	Ручной	Мониторинг направления обращений и получения разъяснений	По каждому факту
		Недофинансирование реализации региональной программы капитального ремонта за счет средств государственной поддержки. Недофинансирование реализации региональной программы капитального ремонта в связи с недостаточным размером взносов на капитальный ремонт общего имущества в МКД.		Оценка текущей финансовой устойчивости регионального оператора	Сотрудник, ответственный за финансовое планирование	Текущий	Ручной	Проверка соответствия показателя финансовой устойчивости нормативному. Проверка соответствия расчета методике оценки финансовой устойчивости.	Ежемесячно, ежеквартально
	Стратегическое и оперативное управление деятельностью	Неэффективная модель управления, неиспользование/ неэффективное использование принципов регулярного менеджмента		Контроль осуществления принципов распределения полномочий и ответственности. Контроль исполнения регламентов. Контроль эффективности внутренних коммуникаций. Контроль своевременности	Директор	Превентивный	Ручной	Сбор статистики и анализ причин неисполнения текущих задач/функций структурных подразделений	Ежеквартально

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
				принятия управленческих решений.					
Операционные	Актуализация региональной программы капитального ремонта, разработка краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта	Недостовверные данные о техническом состоянии МКД		Организация мониторинга технического состояния общего имущества в МКД в соответствии с Регламентом технического обследования МКД.	Сотрудник, ответственный за формирование базы данных о техническом состоянии МКД	Превентивный	Ручной	Контроль актуальности базы данных о техническом состоянии МКД. Выборочная выездная проверка качества проведения мониторинга технического состояния общего имущества в МКД.	Ежегодно
	В1. Планирование и контроль за исполнением плана работ Регионального оператора по реализации программы капитального ремонта общего имущества в МКД, формирование фонда капитального ремонта которых осуществляется на счете Регионального оператора	Неэффективное планирование операционной деятельности подразделений и отдельных сотрудников Регионального оператора		Исполнение Регламента планирования работ подразделений и отдельных сотрудников регионального оператора	Руководители подразделений / владельцы бизнес-процессов	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения Регламента планирования работ	Ежемесячно
		Неисполнение/ несвоевременное/ некачественное исполнение сотрудниками задач, установленных планом-графиком работ		Контроль исполнительской дисциплины в части исполнения плана-графика работ подразделений и отдельных сотрудников регионального оператора	Руководители подразделений / владельцы бизнес-процессов	Детективный	Ручной	Анализ динамики исполнительской дисциплины	Ежемесячно
	Б1. Проведение процедур по привлечению для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядной организации	Привлечение к выполнению работ недобросовестного подрядчика; подрядчика, не отвечающего квалификационным		Проверка добросовестности контрагента	Сотрудник, ответственный за проверку добросовестности контрагента	Превентивный	Ручной	Выборочный контроль исполнения Регламента проверки добросовестности контрагентов	Ежемесячно

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
	или конкурса по выбору кредитной организации	требованиям							
		Признание результатов процедур по привлечению для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядной организации или конкурса по выбору кредитной организации недействительными		Исполнение Постановления проведения процедур по привлечению для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядной организации или конкурса по выбору кредитной организации	Сотрудник, ответственный за проведение процедур по привлечению для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядной организации или конкурса по выбору кредитной организации	Превентивный	Ручной	Выборочный контроль исполнения Постановления проведения процедур по привлечению для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядной организации или конкурса по выбору кредитной организации	Ежемесячно
	А8. Проведение работ по капитальному ремонту общего имущества МКД	Неисполнение/ несвоевременное/ некачественное исполнение функций технического заказчика органами местного самоуправления или муниципальным бюджетным учреждением, в случае передачи им функций технического заказчика		Исполнение Регламента организации взаимодействия с органами местного самоуправления или муниципальным бюджетным учреждением, исполняющими функции технического заказчика	Сотрудник, ответственный за реализацию функций технического заказчика	Превентивный	Ручной	Выборочный контроль исполнения Регламента организации взаимодействия органами местного самоуправления или муниципальным бюджетным учреждением, исполняющими функции технического заказчика	Ежеквартально
		Нарушение технологических режимов операций, некачественное исполнение работ по капитальному ремонту		Исполнение Регламента организации строительного контроля	Сотрудник ответственный за организацию строительного контроля	Превентивный	Ручной	Выборочная экспертиза исполнительной документации по объектам завершеного	Ежемесячно

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
		подрядной организацией						капитального ремонта	
	A8. Проведение работ по капитальному ремонту общего имущества МКД	Несвоевременное выполнение работ (отдельных этапов работ) подрядной организацией при выполнении работ по капитальному ремонту		Контроль исполнения подрядчиком плана-графика работ	Сотрудник ответственный за осуществление функций строительного контроля	Превентивный	Ручной	Сбор статистики и анализ отклонений фактического исполнения работ от планов-графиков	Ежемесячно
		Применение подрядной организацией материалов, несоответствующих проектной документацией или несоответствующих требованиям качества		Контроль соответствия материалов, требованиям проектной документации. Контроль наличия сертификатов качества.	Сотрудник ответственный за осуществление функций строительного контроля	Превентивный	Ручной	Экспертиза исполнительной документации на этапе приемки выполненных работ	По каждому факту приемки выполненных работ
		Неисполнение подрядной организацией установленного Градостроительным кодексом РФ и другими нормативными правовыми актами порядка организации строительного контроля, а также норм, регламентирующих порядок ведения документального учета строительных операций		Исполнение Регламента организации строительного контроля	Сотрудник ответственный за осуществление функций строительного контроля	Превентивный	Ручной	Экспертиза исполнительной документации на этапе приемки выполненных работ	По каждому факту приемки выполненных работ
		Несоблюдение сотрудниками службы строительного контроля или сторонней		Исполнение Регламента организации строительного контроля	Сотрудник ответственный за осуществление функций	Превентивный	Ручной	Экспертиза исполнительной документации на этапе приемки выполненных работ	По каждому факту приемки выполненных работ

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
		организацией, исполняющей функции строительного контроля, режимов освидетельствования скрытых работ			строительного контроля			работ	
		Уклонение представителя собственников помещений в МКД от участия в приемке выполненных работ		Исполнение Регламента взаимодействия с представителем собственников помещений в МКД в процедурах приемки выполненных работ	Сотрудник ответственный за осуществление функций строительного контроля	Превентивный	Ручной	Контроль наличия документов, подтверждающих участие собственников МКД в мероприятиях строительного контроля	По каждому факту приемки выполненных работ
	Коммуникации	Недоверие населения к деятельности Регионального оператора и/или к системе капитального ремонта общего имущества в МКД в целом		Исполнение Регламента раскрытия информации и организации связей с общественностью	Сотрудник, ответственный за связи с общественностью	Превентивный	Ручной	Оценка уровня информированности населения и репутации Регионального оператора	Раз в полгода
	Подбор персонала	Несоответствие уровня квалификации персонала Регионального оператора реализуемым им функциям.		Соблюдение квалификационных требований при подборе персонала. Наличие процедур оценки персонала по показателям эффективности. Наличие системы внутреннего обучения	Сотрудник отдела кадров Регионального оператора	Превентивный	Ручной	Аттестация персонала	Ежегодно
	Развитие, оценка персонала	Увольнение ключевых специалистов		Наличие эффективной системы мотивации	Сотрудник отдела кадров Регионального оператора	Превентивный	Ручной	Оценка текучести персонала. Оценка лояльности персонала.	Ежеквартально

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
	Информационные системы управления	Нарушение функционирования ИТ-систем (программной или аппаратной составляющей)		Наличие и реализация концепции ИТ-инфраструктуры, соответствующей требованиям бизнес-процессов Регионального оператора и информационной безопасности	Сотрудник, ответственный за ИТ-обеспечение	Превентивный	Ручной	Мониторинг сбоев ИТ-систем и анализ причин сбоев	Ежеквартально
	Информационные системы управления	Нарушение прав и законных интересов собственников помещений в МКД в связи с не организацией или неэффективной организацией учета фондов капитального ремонта		Наличие и реализация Концепции учета фондов капитального ремонта, в том числе, отраженной в техническом задании на разработку системы автоматизации учета или в технической документации к приобретаемой или уже внедренной системе	Сотрудник, ответственный за учет фондов капитального ремонта	Превентивный	Автоматизированный	Контроль реализации Концепции учета фондов капитального ремонта. Проверка соответствия данных информационной системы данным первичных документов.	Ежеквартально
	Безопасность	Противоправные действия третьих лиц по отношению к имуществу Регионального оператора и его персоналу		Соблюдение требований Регламента обеспечения безопасности	Сотрудник, ответственный за обеспечение безопасности Регионального оператора	Превентивный	Ручной	Контроль осуществления предусмотренных Регламентом профилактических мероприятий по обеспечению безопасности. Анализ статистики нарушений.	Ежеквартально
	Безопасность	Противоправные действия сотрудников Регионального оператора		Соблюдение требований Регламента противодействия хищениям, злоупотреблениям.	Руководители структурных подразделений	Превентивный	Ручной	Контроль осуществления предусмотренных Регламентом профилактических мероприятий по обеспечению	Ежеквартально

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
								безопасности. Анализ статистики нарушений.	
		Производственный травматизм		Соблюдение требований инструкций по технике безопасности	Руководители структурных подразделений	Превентивный	Ручной	Контроль проведения периодических инструктажей по технике безопасности, контроль ознакомления сотрудников с правилами техники безопасности.	Ежеквартально
	Организация документооборота	Неэффективная организация делопроизводства		Соблюдение инструкций по документообороту и делопроизводству	Руководители структурных подразделений	Превентивный	Ручной	Контроль ведения журналов учета документации, журналов исполнения документов	Ежеквартально
	Б3. Заключение договоров региональным оператором, организация их учета и хранения	Несоблюдение интересов Регионального оператора при заключении договоров с контрагентами		Соблюдение порядка согласования договоров	Сотрудник, ответственный за юридическое сопровождение	Превентивный	Ручной	Контроль соблюдения порядка согласования договоров	Ежеквартально
	Юридическое сопровождение деятельности	Принятие локальных нормативных актов, негативно влияющих на деятельность Регионального оператора, несвоевременное принятие запланированных локальных нормативных актов		Экспертиза локальных нормативных актов	Сотрудник, ответственный за юридическое сопровождение	Превентивный	Ручной	Проверка исполнения требования об экспертизе локальных нормативных правовых актов. Выборочная экспертиза действующих локальных нормативных актов и организационно-распорядительной	Ежеквартально

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
								документации.	
Нормативные	Юридическое сопровождение деятельности	Несоблюдение положений законодательства, регулирующих деятельность регионального оператора		Экспертиза локальных нормативных правовых актов, организационно-распорядительных документов, обращений граждан и других заявителей	Сотрудник, ответственный за юридическое сопровождение	Превентивный	Ручной	Проверка исполнения требования об экспертизе локальных нормативных правовых актов. Выборочная экспертиза действующих локальных нормативных актов и организационно-распорядительной документации.	Ежеквартально
		Нарушение технических требований к работам по выполнению капитального ремонта общего имущества в МКД		Организация строительного контроля в соответствии с Регламентом организации строительного контроля	Сотрудник, ответственный за осуществление функций строительного контроля	Превентивный	Ручной	Выборочная экспертиза исполнительной документации по объектам завершеного капитального ремонта	Ежеквартально
		Нарушение трудового законодательства		Экспертиза локальных нормативных правовых актов и организационно-распорядительной документации	Сотрудник отдела кадров Регионального оператора	Превентивный	Ручной	Проверка исполнения требования об экспертизе локальных нормативных правовых актов. Выборочная экспертиза действующих локальных нормативных актов и организационно-распорядительной документации.	Ежеквартально
	Представление	Нарушение сроков		Ведение, исполнение	Внутренний	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения	Ежемесячно

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
	регламентированной отчетности	предоставления, форм или требований к содержанию регламентированной отчетности и представляемых сведений		календаря отчетных мероприятий	контролер (организует) Ответственные сотрудники (участвуют)			календаря отчетных мероприятий	
	Бухгалтерский, налоговый и управленческий учет	Нарушение сроков, форм или требований к содержанию бухгалтерской (финансовой) отчетности		Ведение, исполнение календаря отчетных мероприятий	Внутренний контролер (организует) Ответственные сотрудники (участвуют)	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения календаря отчетных мероприятий	Ежемесячно
Нарушение требований к порядку учета средств государственной поддержки			Организация учета средств государственной поддержки в соответствии с Учетной политикой	Главный бухгалтер	Превентивный	Автоматический	Внутренний аудит бухгалтерского и налогового учета	Ежеквартально	
Несоблюдение требований налогового законодательства			Организация налогового учета согласно Учетной политики, своевременное исполнение обязательств по уплате налогов и сборов	Главный бухгалтер	Превентивный	Автоматический	Внутренний контроль бухгалтерского и налогового учета	Ежеквартально	
	A1. Заключение договора о формировании фонда капитального ремонта и об организации проведения капитального ремонта общего имущества в МКД	Несоответствие протокола общего собрания собственников помещений в МКД, которым оформлено решение о выборе способа формирования фонда капитального ремонта, требованиям законодательства, а также подписание такого протокола неуполномоченным		Экспертиза протокола общего собрания собственников помещений в МКД, которым оформлено решение о выборе способа формирования фонда капитального ремонта	Сотрудник, ответственный за юридическое сопровождение	Превентивный	Ручной	Внутренний контроль бухгалтерского и налогового учета	Ежеквартально

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
		лицом							
	А3.1, А3.2, А4, А5 Перевод средств фонда капитального ремонта со счета регионального оператора на специальный счет, со специального счета на счет Регионального оператора, а также возврат средств собственникам или направление средств на снос/реконструкцию МКД	Нарушение прав и законных интересов собственников помещений при переводе средств фонда капитального ремонта со счета регионального оператора на специальный счет, со специального счета на счет Регионального оператора, а также при исполнении обязательств Регионального оператора по возврату средств собственникам или по направлению средств на снос/реконструкцию МКД		Соблюдение требований Регламента (регламентов) исполнения Региональным оператором операций по переводу денежных средств фондов капитального ремонта на другой счет при изменении способа формирования фондов капитального ремонта, по возврату средств собственникам помещений в МКД и по направлению средств фондов капитального ремонта на снос или реконструкцию МКД	Сотрудник, ответственный за управление финансами	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения Регламента (регламентов) исполнения Региональным оператором операций по переводу денежных средств фондов капитального ремонта на другой счет при изменении способа формирования фондов капитального ремонта, по возврату средств собственникам помещений в МКД и по направлению средств фондов капитального ремонта на снос или реконструкцию МКД	Ежеквартально при наличии соответствующих операций
	Б4. Предоставление сведений собственникам помещений в МКД и лицам, ответственным за управление этими МКД	Нарушение прав и законных интересов собственников помещений в МКД при представлении сведений, предусмотренных ч. 2 ст. 183 Жилищного кодекса РФ		Организация работы по представлению сведений согласно Регламенту представления сведений по запросам собственников помещений в МКД, и лиц, ответственных за управление этими МКД	Сотрудник, ответственный за представление сведений	Превентивный	Ручной	Проверка исполнения Регламента представления сведений. Выборочная проверка соответствия содержания представляемых сведений нормам законодательства.	Ежемесячно
	Организация работы с обращениями собственников помещений в МКД	Нарушение прав и законных интересов собственников помещений в МКД при		Соблюдение Положения об организации работы с обращениями собственников помещений в	Сотрудник, ответственный за работу с обращениями	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения Положения об организации работы с обращениями	Ежемесячно

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
		работе с обращениями и, в частности, с жалобами		МКД	собственников помещений в МКД			собственников помещений в МКД	
	В8. Управленческий учет операций Регионального оператора	Нарушение прав и законных интересов собственников помещений в МКД, связанное с неисполнением требований законодательства о персональных данных		Соблюдение Положения об обработке и обеспечении безопасности персональных данных собственников помещений в МКД	Сотрудник, ответственный за организацию учета фондов капитального ремонта	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения Положения об обработке и обеспечении безопасности персональных данных собственников помещений в МКД	Ежемесячно
	А7. Согласование проведения капитального ремонта общего имущества с собственниками помещений в МКД	Пропуск сроков направления собственников помещений в МКД о уведомления проведения капитального ремонта общего имущества в МКД согласно региональной программе капитального ремонта		Разработка и ведения плана-графика работ по обеспечению проведения капитального ремонта, непосредственная организация исполнения такого плана-графика работ	Сотрудник, ответственный за реализацию региональным оператором функций технического заказчика	Превентивный	Ручной	Проверка исполнения плана-графика работ по обеспечению проведения капитального ремонта.	Ежеквартально
	Б1. Проведение процедур по привлечению для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядной организации	Нарушение установленных законом субъекта Российской Федерации требований по привлечению подрядных организаций		Контроль за соблюдением установленных процедур по привлечению для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядной организации	Сотрудник, ответственный за реализацию региональным оператором функций технического заказчика	Превентивный	Ручной	Выборочная проверка соблюдения процедур по привлечению для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядной организации	Ежемесячно
	А8. Проведение работ по капитальному ремонту общего имущества МКД	Необеспечение участия представителя собственников помещений в МКД в		Исполнение Регламента организации строительного контроля в части участия представителя	Сотрудник ответственный за осуществление функций	Превентивный	Ручной	Проверка исполнения Регламента осуществления строительного	Регулярно, в соответствии с планом-графиком

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
		приемке выполненных работ по капитальному ремонту общего имущества		собственников помещений в МКД в приемке работ по капитальному ремонту общего имущества	строительного контроля			контроля Региональным оператором. Рассмотрение жалоб и иных обращений граждан и других заинтересованных лиц.	
Финансовые	A2. Организация работы по сбору и учету средств фондов капитального ремонта на счете Регионального оператора	Неисполнение, несвоевременное исполнение собственниками помещений в МКД обязательств по оплате взносов на капитальный ремонт		Соблюдение Регламента организации работы по принудительному взысканию задолженности по взносам на капитальный ремонт общего имущества в МКД	Сотрудник, ответственный за управление финансами	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения Регламента организации работы по принудительному взысканию задолженности по взносам на капитальный ремонт общего имущества в МКД	Ежеквартально
	B7. Размещение региональным оператором временно свободных денежных средств	Финансовые потери при размещении временно свободных денежных средств		Соблюдение Регламента выбора кредитной организации для размещения депозита	Сотрудник, ответственный за управление финансами	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения Регламента выбора кредитной организации для размещения депозита	По факту размещения денежных средств
	B7. Размещение региональным оператором временно свободных денежных средств	Финансовые потери при размещении временно свободных денежных средств		Мониторинг устойчивости кредитной организации и условий размещения депозита	Сотрудник, ответственный за управление финансами	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения процедур мониторинга устойчивости кредитной организации	Ежемесячно
	A8. Обеспечение проведения работ по капитальному ремонту общего имущества в МКД	Неэффективное использование денежных средств фондов капитального ремонта при заключении сделок с		Соблюдение Регламента определения стоимости капитального ремонта общего имущества в МКД	Сотрудник, ответственный за управление финансами	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения Регламента определения стоимости капитального ремонта общего имущества в	Регулярно, на этапе процедур по привлечению подрядной организации

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
		подрядными организациями (завышенное ценообразование)						МКД	
		Рост рыночной стоимости услуг и работ по капитальному ремонту, а также строительных материалов (инфляция)		Наличие в договорах с контрагентами условия о твердой цене	Сотрудник, ответственный за юридическое сопровождение	Превентивный	Ручной	Контроль наличие в договорах с контрагентами условия о твердой цене и оценка эффективности формулировки таких условий	Ежеквартально
	Финансовое планирование и контроль	Нецелевое расходование денежных средств		Авторизация платежей согласно Регламенту (Регламентам) финансового планирования и исполнения операций движения денежных средств	Сотрудник, ответственный за управление финансами	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения Регламента (Регламентов) финансового планирования и исполнения операций движения денежных средств в части исполнения платежных операций	Ежемесячно
	Финансовое планирование и контроль	Неэффективный процесс финансового планирования затрат на административно-хозяйственную деятельность		Соблюдение Регламента (Регламентов) финансового планирования и исполнения операций движения денежных средств	Сотрудник, ответственный за управление финансами	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения Регламента (Регламентов) финансового планирования и исполнения операций движения денежных средств в части исполнения процедур финансового планирования	Ежемесячно
		Неконтролируемые отклонения от сметы затрат на		Авторизация платежей согласно Регламенту (Регламентам) финансового	Сотрудник, ответственный за управление	Превентивный	Ручной	Контроль исполнения Регламента (Регламентов)	Ежемесячно

Классификация COSO (справочно)	Область риска (процесс)	Наименование риска	№ контроля	Меры предупреждения и минимизации риска	Исполнитель	Вид контроля	Ручной / Автоматизированный	Контрольная процедура	Периодичность
		административно-хозяйственную деятельность		планирования и исполнения операций движения денежных средств	финансами			финансового планирования и исполнения операций движения денежных средств в части исполнения платежных операций	

