

## РЕЕСТР бюджетных рисков 2021 год

Наименование операций (действий) по выполнению бюджетной процедуры, являющейся объектом бюджетного риска	Описание бюджетного риска	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Оценка вероятности бюджетного риска (низкая/средняя/высокая)	Оценка степени влияния бюджетного риска (низкая/средняя/высокая)	Оценка значимости (уровня) бюджетного риска (значимый/незначимый)	Описание последствий бюджетного риска	Описание причин бюджетного риска	Предложения по мерам предупреждения и (или) минимизации (устранению) бюджетного риска (самоконтроль/контроль по уровню подчиненности/ иные действия (указать))
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Составление и представление документов, необходимых для составления проекта бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств</b>								
Расчет планового объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период	Несоблюдение сроков представления	глава	низкая	низкая	незначимый		Недостаточность квалификации	Перераспределение обязанностей
<b>Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета</b>								
Соответствие форм документов по составлению и ведению кассового плана	Наличие неприведенных расходов на момент составления кассового плана на очередной месяц	глава	низкая	средняя	незначимый		-	Перераспределение обязанностей
	Несоблюдение сроков представления	глава	низкая	низкая	незначимый		Несоблюдение правил выполнения отдельных операций	Уточнение мер по внутреннему фин. контролю в отношении операций
<b>Составление, утверждение и ведение бюджетных смет</b>								
Подготовка расчетов и обоснования для формирования бюджетной сметы, внесения изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Несоблюдение порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы порядку, утвержденному приказом Министерства финансов РФ и	глава	низкая	низкая	незначимый		Неактуальная регламентация	Нормативное регулирование, совершенствование взаимодействия

	порядку, утвержденному Административной								
	Наличие арифметической ошибки	глава	низкая	низкая	незначимый		Недостаточность квалификации	Повышение квалификации сотрудника	
	Несоблюдение сроков формирования бюджетной сметы	глава	низкая	низкая	незначимый		Несоблюдение правил выполнения отделных операций	Уточнение мер по внутреннему финн. контролю в отношении операций	
	Принятие и исполнение бюджетных обязательств								
Принятие бюджетных обязательств	Несоблюдение сроков принятия обязательств	глава	низкая	средняя	значимый		Неактуальная регламентация	Нормативное регулирование, совершенствование взаимодействия	
	Превышение суммы принимаемого бюджетного обязательства над лимитами бюджетных обязательств	глава	низкая	высокая	значимый		Недостаточность квалификации	Повышение квалификации сотрудника, стимулирование	
Исполнение бюджетной сметы									
Начисление заработной платы, начислений и других расходов	Нарушение сроков начисления	глава	низкая	высокая	значимый		Отсутствие программного обеспечения	Закупка оборудования, программного обеспечения	
Регистрация государственных контрактов	Нарушение сроков исполнения	глава	средняя	средняя	значимый		Несоблюдение правил выполнения отделных операций	Уточнение мер по внутреннему финн. контролю в отношении операций	
Процедуры ведения бюджетного учета									
Проверка документов, являющихся основанием для исполнения бюджетных обязательств (акты выполненных работ, оказанных услуг, накладные, иные документы, являющиеся основанием по исполнению принятых бюджетных обязательств) и отражение их в регистрах бюджетного учета	Принятие к исполнению документов, оформленных с нарушением действующего законодательства	глава	средняя	средняя	значимый		Недостаточность квалификации	Повышение квалификации сотрудника	
	Несвоевременное исполнение обязательств поставщикам, исполнителями работ, услуг	глава	низкая	высокая	значимый		Нехватка кадрового потенциала	Орг-штатные мероприятия	
	Несвоевременное исполнение обязательств	глава	низкая	высокая	значимый		Нехватка кадрового потенциала	Орг-штатные мероприятия	

Проведение инвентаризации имущества финансового сектора, денежных средств, документов и финансовых обязательств, своевременное и правильное определение результатов инвентаризации и отражение их в учете	Нарушение сроков проведения инвентаризации имущества, денежных средств, обязательств	глава	низкая	средняя	незначительный	Низкая кадрового потенциала	Органические мероприятия
Составление и представление бюджетной отчетности							
Составление и представление в установленные сроки бюджетной отчетности	Нарушение сроков представления отчетности	глава	низкая	средняя	значительный	Несоблюдение правил выполнения отдельных операций	Уточнение мер по внутреннему фин. контролю в отношении операций

Г. глава администрации



Н.Н. Быстрицкая