

Реестр бюджетных рисков городской Думы города Шахты
(наименование главного администратора бюджетных средств (администратора бюджетных средств))
по состоянию на « 01 » января 20 25 г.

№ п/п	Бюджетная процедура	Наименование операции (действия) по выполнению бюджетной процедуры	Выявленный бюджетный риск	Причины бюджетного риска	Возможные последствия реализации бюджетного риска	Оценка критерия «вероятность»	Оценка критерия «степень влияния»	Значимость (уровень) бюджетного риска	Владельцы бюджетного риска				Необходимость (отсутствие необходимости) принятия мер по минимизации (устранению) бюджетного риска	Предложения по мерам минимизации (устранения) бюджетного риска ¹	Приоритетность принятия мер по минимизации (устранению) бюджетного риска	Срок исполнения мер по минимизации (устранению) бюджетного риска	Отметка об исполнении мер по минимизации (устранению) бюджетного риска	Справочно: нормативный правовой и (или) правовой акт, определяющий порядок выполнения бюджетной процедуры
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период, в том числе реестра расходов и обязательств	Составление и представление расчетов фонда оплаты труда и страховых взносов, выплат и компенсаций, связанных с депутатской деятельностью, иных выплат	Риск нарушения порядка формирования и расчетов фонда оплаты труда и страховых взносов, выплат и компенсаций, связанных с депутатской деятельностью, иных выплат	Невыполнение обязательств по оплате труда и страховых взносов, выплат и компенсаций, связанных с депутатской деятельностью, иных выплат	Неэффективное планирование бюджетных средств	низкая	высокая	значимый	Е.В. Стародубова	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер по возникновению риска	соблюдение требований методики планирования, осуществление бюджетных ассигнований по уровню методологии планирования бюджетных ассигнований	соблюдение требований методики планирования бюджетных ассигнований	при возникновении риска			
									Ф.И.О.	Должность	Структурное подразделение		Меры, не связанные с контрольными действиями	Меры по организации внутреннего финансового контроля (рекомендуемые контроли)				

¹ Предложения по мерам минимизации (устранения) бюджетного риска указываются в случае возможности и (или) необходимости (целесообразности) принятия главным администратором (администратором) бюджетных средств мер по минимизации (устранению) соответствующего бюджетного риска и (или) мер по его предупреждению.

[illegible]

2	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Формирование заявки на доведение определенных объемов финансирования	Риск невыплаты или неполной выплаты в установленный срок заработной платы, других выплат, осуществлением в рамках трудовых отношений, исполнения обязательств по расходам, связанным с закупками товаров, работ, услуг	Низкое качество финансовой дисциплины	Выплата процентов (денежно и компенсацион) в соответствии с трудовым законодательством, административная ответственность, на личное просроченной кредитной задолженности	низкая	средняя	незначимый	Е.В.Стародубева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности при формировании заявки на доведение определенных объемов оплат денежных обязательств	при возникновении риска	
		Формирование кассового плана по расходам в АПК-Финансы	Риск нарушения сроков формирования кассового плана	Низкое качество финансовой дисциплины	Недостатки при исполнении внутренних бюджетных процедур	низкая	средняя	незначимый	Е.В.Стародубева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самоконтроль, осуществление сплошного контроля	самоконтроль, осуществление сплошного контроля при формировании кассового плана по расходам в АПК-Финансы	при возникновении риска	
		По мере необходимости внесения изменений в кассовый план по расходам в АПК-Финансы	Риск нарушения процедуры внесения изменений в кассовый план по расходам в АПК-Финансы	Низкое качество финансовой дисциплины	Недостатки при исполнении внутренних бюджетных процедур	низкая	средняя	незначимый	Е.В.Стародубева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самоконтроль, осуществление сплошного контроля	самоконтроль, осуществление сплошного контроля при внесении изменений в кассовый план по расходам в АПК-Финансы	при возникновении риска	
3.	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи	Формирование и утверждение бюджетной росписи	Риск несоответствия утверждения	Недостатки внутренних финансовых	Некорректное применение видов расхода и	низкая	высокая	значимый	Е.В.Стародубева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении	-	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	самоконтроль, осуществление сплошного	при возникновении риска	Распоряжение и председатели городской

[illegible]

	Формирование бюджетных заявок на изменение бюджетных ассигнований, сводной бюджетной заявки в АПК-Планирование	Риск нарушения процедуры формирования бюджетной заявки	Низкое качество финансовой дисциплины	Недостатки при исполнении внутренних бюджетных процедур	низкая	средняя	незначимый	Е. В. Стародулова	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самоконтроль, осуществление сплошного контроля	самоконтроль, осуществление сплошного контроля	при возникновении риска			Распоряжение не принимается для городской Думы – главы города Шахты №536 от 17.12.2018г. «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы городской Думы города Шахты»
4.	Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы	Подготовка расчетов и обоснований для формирования бюджетной сметы, внесение изменений в бюджетную смету, исполнение бюджетной сметы в течение финансового года	Риск несоблюдения Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы	Недостаточный внутренний финансовый контроль	Некорректное применение видов расхода и искажения бюджетной отчетности	низкая	высокая	значимый	Е. В. Стародулова	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	внутренний финансовый контроль	при возникновении риска		
		Риск несоблюдения сроков формирования бюджетной сметы	Недостаточный внутренний финансовый контроль, низкое качество исполнения дисциплины	Несоблюдение бюджетного Закона для предоставления, недостатка и при исполнении внутренних бюджетных процедур	низкая	высокая	значимый	Е. В. Стародулова	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	внутренний финансовый контроль	при возникновении риска			
		Риск несоблюдения порядка применения бюджетной классификации	Недостаточный внутренний финансовый контроль, искажение	Несоблюдение бюджетного Закона для предоставления, недостатка	низкая	высокая	значимый	Е. В. Стародулова	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, осуществление	внутренний финансовый контроль	при возникновении риска			

[illegible]

	санкционирова ния расходов заявок на оплату расходов по заработной плате, иным выплатам и страховым взносам, оплате товаров, работ и услуг, иных выплат текущего характера физическим лицам	Риск несоблюдени я применения бюджетной классификаци и	Несоблюдени е внутренний финансовый контроль, искажение отчетности	Несоблю дение бюджетн ого Законода тельства, нецелево е использо вание бюджетн ых средств, недостатк и при исполнен ии внутренн их бюджетн ых процедур	низкая	высокая	значимый	Е.В. Староду бева	главный бухгалтер	-	необходи мость принятия мер при возникно вении риска	-	самоконтро ль, осуществле ние сплошного контроля	внутренни й финансовый контроль	при возникнове нии риска		
		Риск неполного или несвоевремен ного исполнения контрактных обязательств	Недостаточ ный внутренний финансовый контроль, низкое качество исполнени я дисциплин ы	Неправом ерное использо вание бюджетн ых средств	низкая	высокая	значимый	Е.В. Староду бева	главный бухгалтер	-	необходи мость принятия мер при возникно вении риска	-	самоконтро ль, осуществле ние сплошного контроля	внутренни й финансовый контроль	при возникнове нии риска		
7.	Соблюдение законодатель ства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальн ых нужд	Закончение муниципальны х контрактов (договоров) в соответствии с действующим законодательст вом	Риск несоблюдени я требований Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения	Недостаточ ный внутренний финансовый контроль, не соблюдени е требований Федерально го закона № 44-ФЗ при осуществле	низкая	высокая	значимый	М.Н. Рыжова	Главный специалист общего отдела – контрактный и управляющ ий	-	необходи мость принятия мер при возникно вении риска	-	самоконтро ль, контроль по уровню подчиненно сти, осуществле ние сплошного контроля	внутренни й финансовый контроль, самоконтр оль, контроль по уровню подчинени ости, осуществле ние сплошного контроля	при возникнове нии риска		

[illegible]

