



Утверждаю:
Председатель городской Думы –
глава города Шахты
Горцевской А.Г.
«30» декабря 2020 г.

Реестр бюджетных рисков
городской Думы города Шахты на 2021 год

Наименование операций (действий) по выполнению бюджетной процедуры, являющейся объектом бюджетного риска	Описание бюджетного риска	Наименование владельца бюджетного риска	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
Составление и предоставление документов, необходимых для составления и рассмотрения бюджетных ассигнований городской Думы города Шахты на очередной финансовый год и плановый период								
Расчет планового объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период	Несоблюдение сроков представления	Главный бухгалтер	низкая	низкая	незначимый	Иные последствия реализации бюджетного риска	Иные причины и условия (обстоятельства), которые могут привести к реализации бюджетного риска	самоконтроль
	Несоблюдение при планировании расходов установленных нормативов	Главный бухгалтер	низкая	низкая	незначимый	Снижение результативности и экономности	Отсутствие организованного внутреннего финансового контроля и (или)	самоконтроль

						использования бюджетных средств	неосуществление контрольных действий	
Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи								
Соблюдение Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной росписи	Несоответствие составления, утверждения и ведения бюджетной росписи утвержденному Порядку (распоряжение председателя городской Думы - главы города Шахты №374/2 от 29.12.2017г. «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной росписи, распределения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств городской Думы города Шахты»)	Главный бухгалтер	низкая	низкая	незначимый	Иные последствия реализации бюджетного риска	Отсутствие организованного внутреннего финансового контроля и (или) неосуществление контрольных действий	самоконтроль
	Несоответствие показателей бюджетной росписи, доведенным бюджетным ассигнованиям	Главный бухгалтер	низкая	низкая	незначимый	Иные последствия реализации бюджетного риска	Отсутствие организованного внутреннего финансового контроля и (или) неосуществление контрольных действий	самоконтроль
	Бюджетная роспись не ведется	Главный бухгалтер	низкая	низкая	незначимый	Иные последствия реализации бюджетного риска	Отсутствие организованного внутреннего финансового контроля и (или) неосуществление контрольных действий	самоконтроль

	Несоблюдение сроков утверждения бюджетной росписи	Главный бухгалтер	низкая	низкая	незначимый	Иные последствия реализации бюджетного риска	Отсутствие организованного внутреннего финансового контроля и (или) неосуществление контрольных действий	самоконтроль
Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы								
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 утвержденному в городской Думе города Шахты Порядку (распоряжение председателя городской Думы – главы города Шахты №536 от 17.12.2018г. «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы городской Думы города Шахты», бюджетные сметы с изменениями)	Главный бухгалтер	низкая	низкая	незначимый	Иные последствия реализации бюджетного риска	Отсутствие организованного внутреннего финансового контроля и (или) неосуществление контрольных действий	самоконтроль
	Несоблюдение сроков формирования бюджетной сметы	Главный бухгалтер	низкая	низкая	незначимый	Иные последствия реализации бюджетного риска	Отсутствие организованного внутреннего финансового контроля и (или) неосуществление контрольных действий	самоконтроль
	Наличие арифметической	Главный	низкая	низкая	незначимый	Иные	Отсутствие	самоконтроль