

Утверждено:  
Председатель городской Думы –  
Глава города Шахты  
Орловской А.Г.  
«27» октября 2021 г.



Реестр бюджетных рисков городской Думы города Шахты

(наименование главного администратора бюджетных средств (администратора бюджетных средств))

по состоянию на « 31 » декабря 2021 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» («вероятность допущения ошибки»)	Оценка критерия «степень влияния» («существование ошибок»)	Значимость (уровень) бюджетного риска	Владельцы бюджетного риска		Необходимость (отсутствие необходимости) принятия мер по минимизации (устранению) бюджетного риска	Предложения по мерам минимизации (устранения) бюджетного риска <sup>1</sup>		Приоритетность принятия мер по минимизации (устранению) бюджетного риска	Срок исполнения мер по минимизации (устранению) бюджетного риска	Отметка об исполнении и меры по минимизации (устранению) бюджетного риска	Справочный нормативный правовой акт, определяющий порядок (сроки) выполнения бюджетной процедуры	
									Ф.И.О.	Должность		Меры, не связанные с контрольными действиями	Меры по организации внутреннего финансового контроля (рекомендуемые контрольные действия)					
1	1.	Составление и представление документов, необходимых для составления проекта бюджета на очередной финансовый	Риск нарушения порядка формирования фонда оплаты труда и расчетов фонда оплаты труда и взносов, страховых выплат, возмещений и компенсаций,	Невнимательность должностных лиц, несвоевременное обновление нормативно-правовой базы	Неэффективное планирование бюджетных средств	низкая	высокая	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
									Е.В. Стародубева	главный бухгалтер	необходимость принятия мер по возникновению риска	Меры по организации внутреннего финансового контроля (рекомендуемые контрольные действия)	соблюдение требований методики планирования бюджетных ассигнований бюджета города	соблюдение требований методики планирования бюджетных ассигнований бюджета города	при возникновении риска			

<sup>1</sup> 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.

год и плановый период, в том числе реестра расходных обязательств	связанных с депутатской деятельностью, иных выплат на текущего характера физических лицам, расчётов и обоснований расходов на закупку товаров, работ и услуг	Составление и представление расчётов обоснований расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований	Риск нарушения порядка формирования и расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей в сборов и иных платежей в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований	Невнимательность должностных лиц. Несвоевременное обновление нормативно-правовой базы.	Неэффективное планирование бюджетных средств.	низкая	высокая	значимый	Е.В. Стародубева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	Шахты	Шахты	Шахты	при возникновении риска
		Составление заявок в АЦК-Планирование	Риск наличия арифметической ошибки	Технические ошибки при расчете	Формирование недостающих данных	низкая	средняя	незначимый	Е.В. Стародубева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	Шахты	Шахты	Шахты	при возникновении риска
		Ведение реестра расходных обязательств в АЦК-Планирование	Риск наличия арифметической ошибки и несоблюдения установленных нормативных актов	Невнимательность должностных лиц, технические ошибки	Формирование недостающих данных	низкая	средняя	незначимый	Е.В. Стародубева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	Шахты	Шахты	Шахты	при возникновении риска

2	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Формирование заявки на доведение предельных объемов финансирования	Риск невыплаты или неполной выплаты в установленный срок заработной платы, других выплат, осуществляемых в рамках трудовых отношений, исполнения обязательств по расходам, связанным с закупками товаров, работ, услуг	Низкое качество дисциплины	Выплата процентов в денежной компенсации в соответствии с трудовым законодательством, административная ответственность, наличие просроченной кредиторской задолженности	Низкая	средняя	незначимый	Е. В. Стародубева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер по возникновению риска	-	самоконтроль по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	нормативных актов	при возникновении риска																																																																																		
3.	Составление, утверждение и ведение	Формирование и утверждение бюджетной	Риск несоответствия	Недостаточный внутренний	Некорректное применение	низкая	высокая	значимый	Е. В. Стародубева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия	-	самоконтроль, контроль по уровню	самоконтроль, осуществление сплошного контроля	нормативных актов	при возникновении риска																																																																																		