

Реестр бюджетных рисков

городской Думы города Шахты

(наименование главного администратора бюджетных средств (администратора бюджетных средств))
по состоянию на « 01 » января 20 26 г.

№ п/п	Бюджетная процедура	Наименование операции (действия) по выполнению бюджетной процедуры	Выявленный бюджетный риск	Причины бюджетного риска	Возможные последствия реализации или бюджетного риска	Оценка критерия «вероятность»	Оценка критерия «степень влияния»	Значимость (уровень) бюджетного риска	Выяслелылы бюджетного риска			Необходимость (отсутствие)	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 и меры по минимизации (устранению) бюджетного риска	Справочно: нормативный правовой акт, определяющий порядок (сроки) 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 обязательств	Составление и представление расчетов фонда оплаты труда и страховых взносов, выплат и компенсаций, связанных с депутатской деятельностью, текущего характера физическим лицам, расчетов и обоснований расходов на текущую деятельность	Риск нарушения порядка формирования и расчетов фонда оплаты и страховых взносов, выплат и компенсаций, связанных с депутатской деятельностью, текущего характера физическим лицам, расчетов и обоснований расходов на текущую деятельность	Неинформированность должностных лиц о состоянии дел	Неэффективное планирование бюджетных средств	низкая	высокая	значительная	Е. В. Стародубова	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	соблюдение требований методики планирования бюджетных ассигнований бюджета города Шахты	самостоятельный контроль по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	соблюдение требований методики планирования бюджетных ассигнований бюджета города Шахты	при возникновении риска		

¹ Предложения по мерам минимизации (устранения) бюджетного риска указываются в случае возможности и (или) необходимости (целесообразности) принятия главным 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 предельных объемов финансирования и заработной платы, других выплат, осуществлением в рамках трудовых отношений, исполнения обязательств по расходам, связанным с закупками товаров, работ, услуг	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 финансовой дисциплины	Выплата процентов (денежно компенсирующей) в соответствии с трудовым законодательством, административная ответственность, на личное просроченной кредиторской задолженности	низкая	средняя	незначимый	Е. В. Стародубцева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самоконтроль по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	самоконтроль по уровню подчиненности при формировании заявки на доведение предельных 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. Стародубцева	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 внесение 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. Стародубцева	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	Риск несоответствия утверждения, составления, росписи	Недостаточный финансовый	Некорректное применение видов расходов и	низкая	высокая	значимый	Е. В. Стародубцева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении	-	самоконтроль по уровню подчиненности	самоконтроль, осуществление сплошного	при возникновении риска	Распоряжение, утвержденное для городской		

городской Думы города Шахты	и ведения бюджетной росписи утвержденно му порядку	контроль	искажения бюджетной отчетности	низкая	высокая	значимый	Е.В. Староду бюсва	главный бухгалтер	-	вероятность риска	-	самостоятельно по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	контроль при утверждении и ведении бюджетной росписи	при возникновении риска		Думы главы города Шахты №374/2 от 29.12.2017г «Об утверждении и Порядка составления я. утверждении и ведения бюджетной росписи, распределение бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств в городской Думе города Шахты»
	Риск несоответствия показателей бюджетной росписи, доведенным бюджетным ассигнованиям	Несвоевременное принятие бюджетных обязательств в	Искажение бюджетной отчетности	низкая	высокая	значимый	Е.В. Староду бюсва	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самостоятельно по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	контроль при утверждении и ведении бюджетной росписи	при возникновении риска		
	Риск несоблюдения сроков утверждения бюджетной росписи	Недостаточный внутренний финансовый контроль, низкое качество исполнительской дисциплины	Несоблюдение бюджетного Законодательства, недостатки и при исполнении внутренних бюджетных процедур, несвоевременное получение с средств	низкая	высокая	значимый	Е.В. Староду бюсва	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самостоятельно по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	контроль при утверждении и ведении бюджетной росписи	при возникновении риска		
	Ведение бюджетной росписи, в том числе внесенные изменения в бюджетную роспись	Недостаточный внутренний финансовый контроль	Несоблюдение бюджетного Законодательства, отсутствия распределения	низкая	высокая	значимый	Е.В. Староду бюсва	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самостоятельно по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	внутренний финансовый контроль	при возникновении риска		

	Формирование бюджетных заявок на изменение бюджетных ассигнований, свободной бюджетной заявки в АПК-Планирование	Риск нарушения процедуры формирования бюджетной заявки	Низкое качество финансовой дисциплины	Нестабильность 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 возникновении риска			Распоряжение администрации для городского округа Шахты №536 от 17.12.2018г. «Об утверждении Порядка составления сметы 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 сроков формирования бюджетной сметы	Недостаточный внутренний финансовый контроль, низкое качество исполнения бюджетной дисциплины	Несоблюдение бюджетной дисциплины, применение видов расхода и искажение бюджетной отчетности	низкая	высокая	значимый	Е.В. Стародубева	главный бухгалтер	-	необходимость принятия мер при возникновении риска	-	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, осуществление сплошного контроля	внутренний финансовый контроль	при возникновении риска		
			Риск наличия арифметической ошибки	Технические ошибки при расчете, отсутствие контроля за исполнением	Формирование бюджетных данных	низкая	средняя	незначимый	Е.В. Стародубева	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 бюджетной дисциплины, искажение бюджета	низкая	высокая	значимый	Е.В. Стародубева	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 характера физическим лицам	Риск несоблюдени я применения бюджетной классификации и	Недостаточ ный внутренний финансовый контроль, искажение текущего отчетности	Несоблю дение бюджетн ого Законна тельность, нецелево 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 и финансовы и контроль	при возникнове нии риска			
		Риск исполнени или несвоевремен ного исполнения контрактных обязательств	Недостаточ ный внутренний финансовый контроль, низкое качество исполнени е 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 и финансовы и 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	Законные 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 муниципальн ых нужд	Недостаточ ный внутренний финансовый контроль, не соблюдени е требований Федерально го закона № 44-ФЗ при осуществле	Неправом ерное использо вание бюджетн ых средств, Админис тративная ответствен ность, Риск оплаты штрафов,	низкая	высокая	значимый	М.Н.Рыжова	Главный специалист общего отдела – контрактный управляющ ий	-	необходи мость принятия мер при возникно вении риска	-	самоконтро ль, контроль по уровню подчиненно сти, осуществле ние сплошного контроля	внутренни и финансовы и контроль, самоконтр оль, контроль по уровню подчинени ости, осуществле ние сплошного контроля	при возникнове нии риска		

[illegible]

[illegible]