|  |
| --- |
| **Администрация Каменоломненского городского поселения****РЕЕСТР****бюджетных рисков на 2021год**  |
| Наименование операций (действий) по выполнению бюджетной процедуры, являющейся объектом бюджетного риска | Описание бюджетного риска | Наименование владельца бюджетного риска (структурное подразделение) | 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 |
| **Наименование бюджетной процедуры: Принятие и исполнение бюджетных обязательств** |
| Постановка на учет бюджетных обязательств | Неполное и (или) несвоевременное исполнение контрактных обязательствпостановка на учет бюджетного обязательства, превышающего сметные назначения | Служба экономики и финансов | Незначимый | Низкий | Низкий | Рост кредиторской задолженности.Невыполнение установленных требований по исполнению бюджета поселения (освоение средств) | Недостаточный внутренний финансовый контроль. Несвоевременное исполнение условий контракта исполнителем (поставщиком) | Самоконтроль/контроль по уровню подчиненности |
| Проверка документов, являющихся основанием для возникновения денежных обязательств (акты выполненных работ, оказанных услуг, иные документы) | Принятие к исполнению документов, оформленных с нарушением действующего законодательства | Служба экономики и финансов | Значимый | Средний | Средний | Оплата денежных обязательств с нарушением бюджетного законодательства и условий контракта | Низкое качество финансовой дисциплины | Самоконтроль/контроль по уровню подчиненности |
| **Наименование бюджетной процедуры:** **Составление, утверждение, ведение бюджетной росписи и бюджетной сметы**  |
| Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи и бюджетной сметы | Нарушение установленных сроков формирования бюджетной росписи и бюджетной сметы | Служба экономики и финансов | Значимый | Низкий | Высокий | Несоблюдение бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения и (или) обуславливающих расходные (бюджетные) обязательства. Недостатки при исполнении внутренних бюджетных процедур.Несвоевременное получение средств | Недостаточный внутренний финансовый контроль | Самоконтроль/контроль по уровню подчиненности |
| **Наименование бюджетной процедуры:**  **Соответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составление, представление и утверждение бюджетной отчетности.** |
| Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в учетных документах, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций | Своевременность принятия к учету бюджетных обязательств, технические ошибки при принятии к учету | Служба экономики и финансов | Незначимый | Низкий | Низкий | Недостатки при исполнении внутренних бюджетных процедур | Низкое качество финансовой дисциплины | Самоконтроль/контроль по уровню подчиненности |
| Составление и представление бюджетной отчетности | Своевременность предоставления бюджетной отчетности в Финансовое экономическое управление Администрации Октябрьского района | Служба экономики и финансов | Незначимый | Низкий | Низкий | Нарушение установленных финансовым органом требований по предоставлению бюджетной отчетности  | Низкое качество финансовой дисциплины | Самоконтроль/контроль по уровню подчиненности |