

# РЕЕСТР рисков на 2021 год

| 1                                                                                                        | 2                                                                                          | 3                                                                   | 4                                                            | 5                                                                | 6                                                                 | 7                                     | 8                                                 | 9                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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)) |
| Принятие и исполнение бюджетных обязательств                                                             |                                                                                            |                                                                     |                                                              |                                                                  |                                                                   |                                       |                                                   |                                                                                                                                                                |
| Принятие бюджетных обязательств                                                                          | Несоблюдение сроков принятия обязательств                                                  | Главный бухгалтер                                                   | низкая                                                       | средняя                                                          | значимый                                                          |                                       | Неактуальная регламентация                        | Нормативное регулирование, совершенствование взаимодействия                                                                                                    |
|                                                                                                          | Несоответствие реквизитов по принятым бюджетным обязательствам                             | Главный бухгалтер                                                   | низкая                                                       | высокая                                                          | значимый                                                          |                                       | Недостаточно квалификация и                       | Усиление самоконтроля                                                                                                                                          |
|                                                                                                          | Превышение суммы принимаемого бюджетного обязательства над лимитами бюджетных обязательств | Главный бухгалтер                                                   | низкая                                                       | высокая                                                          | значимый                                                          |                                       | Недостаточно квалификация и                       | Повышение квалификации сотрудника, стимулирование                                                                                                              |
| Исполнение бюджетной сметы                                                                               |                                                                                            |                                                                     |                                                              |                                                                  |                                                                   |                                       |                                                   |                                                                                                                                                                |
| Начисление заработной платы, начислений и других расходов                                                | Нарушение сроков начисления и перечисления                                                 | Главный бухгалтер                                                   | низкая                                                       | высокая                                                          | значимый                                                          |                                       | Отсутствие программного обеспечения               | Закупка, программного обеспечения, повышение квалификации сотрудника                                                                                           |
| Регистрация государственных контрактов                                                                   | Нарушение сроков исполнения                                                                | Главный бухгалтер                                                   | средняя                                                      | средняя                                                          | значимый                                                          |                                       | Несоблюдение правил выполнения отдельных операций | Уточнение мер по внутреннему фин. контролю в отношении операций                                                                                                |

| Процедуры ведения бюджетного учета                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                          |                   |         |         |            |  |                               |                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------|---------|------------|--|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Проверка документов, являющихся основанием для исполнения бюджетных обязательств (акты выполненных работ, оказанных услуг, накладные, иные документы, являющиеся основанием по исполнению принятых бюджетных обязательств) и отражение их в регистрах бюджетного учета | Принятие к исполнению документов, оформленных с нарушением действующего законодательства | Главный бухгалтер | средняя | средняя | значимый   |  | Недостаточно квалификация и   | Повышение квалификации сотрудника, совершенствование взаимодействия |
| оказанных услуг, накладные, иные документы, являющиеся основанием по исполнению принятых бюджетных обязательств) и отражение их в регистрах бюджетного учета                                                                                                           | Несвоевременное исполнение обязательств поставщиками, исполнителями работ, услуг         | Главный бухгалтер | низкая  | высокая | значимый   |  | Нехватка кадрового потенциала | Орг-штатные мероприятия                                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | Несвоевременное исполнение обязательств заказчиком                                       | Главный бухгалтер | низкая  | высокая | значимый   |  | Нехватка кадрового потенциала | совершенствование взаимодействия                                    |
| Проведение инвентаризации имущества, денежных средств, документов и финансовых обязательств, своевременное и правильное определение результатов инвентаризации и отражение их в учете                                                                                  | Нарушение сроков проведения инвентаризации имущества, денежных средств, обязательств     | Главный бухгалтер | низкая  | средняя | незначимый |  | Нехватка кадрового потенциала | Орг-штатные мероприятия, совершенствование взаимодействия           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | Недостоверность данных по результатам инвентаризации                                     | Главный бухгалтер | средняя | средняя | значимый   |  | Нехватка кадрового потенциала | Орг-штатные мероприятия, совершенствование взаимодействия           |



Глава Администрации Усть-Донецкого городского поселения

С.В. Тузов