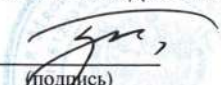


УТВЕРЖДАЮ:

И.о. главы Администрации Мясниковского района

  
(подпись) Г.Б.Горелик  
(расшифровка подписи)

« 1 » декабря 2021 г.

Реестр бюджетных рисков Администрации Мясниковского района

№ п/п	Наименование бюджетной процедуры, операции (действия) по выполнению бюджетной процедуры (объект бюджетного риска)	Описание бюджетного риска	Наименование владельца бюджетного риска	Оценка значимости (уровня) бюджетного риска	Оценка вероятност и бюджетного риска	Оценка степени влияния бюджетного риска	Описание последствий бюджетного риска	Описание причин бюджетного риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Составление и предоставление в Финансовый отдел Администрации Мясниковского района документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований.</i>								
1.01.01	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	Расчет планового объема бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.	Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности Е.К.Шагенья	Незначимый	Низкая	Средняя	Санкции, налагаемые в случае возникновения нарушений	Некорректный расчет показателей. Несоблюдение сроков предоставления. Нарушение действующего законодательства.
1.01.02		Составление обоснований бюджетных	Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	Незначимый	Низкая	Средняя	Потенциальное негативное	Некорректный расчет показателей.

		ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.	Е.К.Шагенья				воздействие последствий реализации бюджетного риска на репутацию	Несоблюдение сроков предоставления.
1.01.03		Составление бюджетных заявок в АЦК - Планирование и представление их в финансовый Отдел Администрации Мясниковского района.	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности С.Т.Обаян	Незначимый	Низкая	Средняя	Потенциальное негативное воздействие последствий реализации бюджетного риска	Некорректное заполнение заявок. Несоблюдение сроков предоставления.
1.02.01	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на предоставление налогов и иных платежей	Составление бюджетных заявок в АЦК –Планирование и предоставление их в Финансовый отдел Администрации Мясниковского района.	Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности Е.К.Шагенья	Значимый	Средняя	Средняя	Потенциальное негативное воздействие последствий реализации бюджетного риска	Некорректный расчет показателей. Несоблюдение сроков предоставления.
<i>Составление и предоставление в Финансовый отдел Администрации Мясниковского района документов, необходимых для ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета (наименование бюджетной процедуры).</i>								
2.01.01	Составление и предоставление в Финансовый отдел Администрации	Сбор и формирование данных для согласования	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Незначимый	Низкая	Средняя	Потенциальное негативное воздействие	Некорректный расчет показателей. Несоблюдение

	Мясниковского района сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	кассового плана по расходам в АЦК – Финансы.	С.Т.Обаян				последствий реализации бюджетного риска	сроков предоставления.
2.01.02		Внесение изменений (при необходимости) в кассовый план по расходам, представление пояснений и ИКП в АЦК- Финансы.	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности С.Т.Обаян	Незначимый	Низкая	Средняя	Отклонения от целевых значений муниципальных программ	Некорректное заполнение. Не соблюдение сроков предоставления.
<p align="center"><i>Составление и направление в Финансовый отдел Администрации Мясниковского района документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств (наименование бюджетной процедуры)</i></p>								
3.01.01	Формирование и направление предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект решения о внесении изменений в	Направление предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект решения о внесении изменений в решение о бюджете.	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности С.Т.Обаян	Незначимый	Низкая	Средняя	Потенциальное негативное воздействие последствий реализации бюджетного риска	Некорректный расчет показателей.

	решение о бюджете.							
3.01.02		Формирование бюджетной заявки на изменение бюджетных ассигнований, сводной бюджетной заявки, а так же обоснований расчетов к ним в АЦК – Планирование.	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности С.Т.Обаян	Значимый	Средняя	Средняя	Потенциальное негативное воздействие последствий реализации бюджетного риска	Некорректное заполнение показателей
3.02.01	Формирование и направление предложений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств	Формирование бюджетной заявки на изменение бюджетных ассигнований, сводной бюджетной заявки, а так же обоснований расчетов к ним в АЦК – Планирование.	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности С.Т.Обаян	Значимый	Средняя	Средняя	Потенциальное негативное воздействие последствий реализации бюджетного риска	Некорректное заполнение показателей
<i>Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств (наименование процедуры).</i>								
4.01.01	Проверка не превышения принятых бюджетных	Проверка не превышения принятых бюджетных	Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	Значимый	Средний	Средняя	Санкции, налагаемые в случае возникнове-	Некорректный расчет показателей. Несоблюдение

	обязательств по заработной плате, начисленным налогам, страховым взносам, командировочным расходам, доведенным лимитам бюджетных обязательств	обязательств доведенным лимитам бюджетных обязательств по заработной плате, начисленным налогам, страховым взносам при отработке сводов по заработной плате.	Е.К.Шагенья				ния нарушений	сроков предоставления.
4.01.02		Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств доведенным лимитам бюджетных обязательств по командировочным расходам при составлении заявок в АЦК –Финансы.	Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности Е.К.Шагенья	Незначимый	Низкая	Средняя	Санкции, налагаемые в случае возникновения нарушений	Некорректный расчет показателей. Несоблюдение сроков предоставления.
4.02.01	Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по заключенным контрактам на	Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств доведены лимитам бюджетных	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности С.Т.Обаян	Незначимый	Низкая	Средняя	Санкции, налагаемые в случае возникновения нарушений	Некорректный расчет показателей. Нарушение сроков, установленных контрактом.

	закупку товаров, работ услуг доведенным лимитам бюджетных обязательств	обязательств при заключении контрактов на закупку товаров, работ, услуг.						Несоблюдение локальных нормативных актов Администрации Мясниковского района.
<i>Исполнение бюджетной сметы (наименование процедуры)</i>								
5.01.01	Оформление и предоставление в Финансовый отдел Администрации Мясниковского района для санкционирования расходов по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам, командировочным расходам, налогам	Оформление и представление в Финансовый отдел Администрации Мясниковского района для санкционирования расходов по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам, справок к ЗОР.	Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности Е.К.Шагенья	Значимый	Высокая	Средняя	Потенциальное негативное воздействие последствий реализации бюджетного риска	Некорректное заполнение показателей
5.01.02		Оформление и представление в Финансовый отдел Администрации Мясниковского района для санкционирования расходов ЗОР по	Специалист первой категории отдела бухгалтерского учета и отчетности А.М.Арабаджян	Значимый	Высокая	Средняя	Потенциальное негативное воздействие последствий реализации бюджетного риска	Некорректное заполнение показателей

		командировочным расходам, справок к ЗОР.						
5.01.03		Оформление и представление в Финансовый отдел Администрации Мясниковского района для санкционирования расходов ЗОР по налогам, справок, налоговых деклараций к ЗОР.	Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности Е.К.Шагения	Значимый	Высокая	Средняя	Потенциальное негативное воздействие последствий реализации бюджетного риска	Некорректное заполнение показателей
<i>Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества обязательств, проведение инвентаризаций (наименование процедуры).</i>								
6.01.01	Своевременность принятия к учету первичных учетных документов	Проверка наличия необходимых реквизитов, правильности оформления и заполнения первичных учетных документов.	Специалист первой категории отдела бухгалтерского учета и отчетности А.М.Арабаджян	Значимый	Средняя	Средняя	Искажения бюджетной отчетности; санкции, налагаемые в случае возникновения нарушений	Некорректное (и (или) недостоверное) заполнение показателей
6.01.02		Внесение в ПП 1С – Бухгалтерия данных, содержащихся в первичных учетных	Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	Значимый	Средняя	Средняя	Искажения бюджетной отчетности; санкции,	Некорректное (и (или) недостоверное) заполнение

		документах.	А.Д.Хейгетян				налагаемые в случае возникновения нарушений	показателей
6.02.01	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах в регистрах бюджетного учета	Сверка первичных учетных документов с регистрами бюджетного учета.	Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности А.Д.Хейгетян	Значимый	Средняя	Средняя	Искажения бюджетной отчетности; санкции, налагаемые в случае возникновения нарушений	Некорректное (и (или) недостоверное) заполнение показателей
6.03.01	Проведение оценки имущества и обязательств, инвентаризации	Проведение ежеквартальной инвентаризации кассы и составление регистров бюджетного учета.	Специалист первой категории отдела бухгалтерского учета и отчетности А.М.Арабаджян	Значимый	Средняя	Средняя	Искажения бюджетной отчетности; санкции, налагаемые в случае возникновения нарушений	Некорректное (и (или) недостоверное) заполнение показателей
6.03.02		Проведение инвентаризации имущества и составление регистров бюджетного учета при смене МОЛ.	Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности А.Д.Хейгетян	Значимый	Средняя	Средняя	Искажения бюджетной отчетности; санкции, налагаемые в случае возникнове-	Некорректное (и (или) недостоверное) заполнение показателей



							ния нарушений	
6.03.03		Проведение ежегодной инвентаризации имущества и обязательств, составление регистров бюджетного учета.	Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности А.Д.Хейгетян	Значимый	Средняя	Средняя	Искажения бюджетной отчетности; санкции, налагаемые в случае возникновения нарушений	Некорректное (и (или) недостоверное) заполнение показателей
7.01.01	Подготовка запросов поставщикам (для формирования коммерческих предложений) в целях определения НМЦ контрактов	Подготовка запросов поставщикам (для формирования коммерческих предложений) в целях определения НМЦ контрактов	Начальник отдела закупок Испирьян О.В.	Значимый	Средняя	Средняя	Санкции, налагаемые в случае возникновения нарушений	Некорректное (и (или) недостоверное) заполнение показателей

Ответственный исполнитель:

И.о. начальника контрольно-ревизионного сектора  
Администрации Мясниковского района  
(должность)

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

И.А.Чибичян  
ФИО