

УТВЕРЖДАЮ

Глава округа

А.Н.Тюляндин

«25»

2024 г.



**Реестр бюджетных рисков
администрации Кирилловского муниципального округа
по состоянию на 1 января 2025 года**

№ п/п	Наименование операции	Описание бюджетного риска (далее - БР)	Наименование владельца БР	Значимость БР	Вероятность БР	Степень влияния БР	Последствия БР	Причины БР	Меры по предупреждению и (или) устранению БР
1.	Проведение инвентаризации, формирование инвентаризационной описи и акта по результатам инвентаризации	Риск признания результатов инвентаризации и недействительными	Структурные подразделения администрации округа, подведомственные бюджетные, автономные, муниципальные и унитарные предприятия	Средняя	Низкая	Средняя	Признание бюджетной отчетности недостоверной в части не надлежаще подтвержденных показателей. Административная ответственность	Отсутствие в инвентаризационной описи и акте по результатам инвентаризации обязательных реквизитов/сведений. Не проведение инвентаризации в случаях, установленных законодательством Российской Федерации и федеральными отраслевыми стандартами	Контроль за соблюдением требований к случаям, срокам и порядку проведения инвентаризации
2.	Формирование документов по результатам инвентаризаций	Риск несоблюдения сроков завершения инвентаризации и оформления акта о ее результатах	Структурные подразделения администрации округа, подведомственные бюджетные, автономные, муниципальные и унитарные предприятия	Низкая	Средняя	Высокая	Административная ответственность	Низкое качество финансовой дисциплины	Проверка соответствия документов требованиям учетной политики

3.	Формирование бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности учреждений	Риск некачественно й подготовки бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности учреждений	Структурные подразделения администрации и округа, подведомственные бюджетные, автономные, муниципальные унитарные предприятия	Средняя	Средняя	Высокая	Увеличение количества представленных версий форм бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности учреждений	Недостаточное качество подготовки форм бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности учреждений	Проверка достоверности и правильности данных в соответствии с методическими указаниями по составлению и ведению реестров расходных обязательств
4.	Осуществление начисления, учета пени и штрафов по муниципальным контрактам	Риск неприменения мер ответственности и начисления (неустойки (штрафов, пени)) в случае нарушения подрядчиком (поставщиком, исполнителем) условий муниципально го контракта	Структурные подразделения администрации и округа, подведомственные бюджетные, автономные, муниципальные унитарные предприятия	Средняя	Средняя	Средняя	Неприменение мер, направленных на обеспечение исполнения обязательств. Убытки бюджета округа от устранения выявленных недостатков. Систематическое неисполнение условий муниципальных контрактов	Низкое качество исполнительской и финансовой дисциплины. Коррупционная заинтересованность, аффилированность уполномоченных лиц заказчика и подрядчика	Назначение ответственных лиц за осуществление работы по применению мер ответственности. Применение дисциплинарных мер к ответственным лицам заказчика
5.	Формирование уполномоченным подразделением сведений о бюджетных обязательствах по муниципальным контрактам и договорам на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения	Риск принятия завышенных бюджетных обязательств при осуществлении и закупок в связи с нарушениями при формировании НМЦК	Структурные подразделения администрации и округа, подведомственные бюджетные, автономные, муниципальные унитарные предприятия	Высокая	Средняя	Высокая	Завышение размера принимаемого бюджетного обязательства. Административная ответственность	Низкое качество финансовой дисциплины. Завышение тарифов, расценок, ставок, норм расхода материалов	Соблюдение требований к формированию НМЦК. Сбор (запрос), анализ и оценка (мониторинг) информации о ценах

	государственных нужд и направление их в Федеральное казначейство для постановки на учет								
6.	Формирование уполномоченным подразделением сведений о бюджетных обязательствах по муниципальным контрактам и договорам на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд и направление их в Федеральное казначейство для постановки на учет	Риск нарушения сроков приемки и оплаты поставленных товаров, работ, услуг в рамках заключенных муниципальны х контрактов и договоров	Структурные подразделения администрации и округа, подведомствен ные бюджетные, автономные, муниципальны е унитарные предприятия	Средняя	Средняя	Высокая	Наличие просроченной кредиторской задолженности. Административная ответственность. Риск оплаты штрафов	Низкое качество финансовой дисциплины	Контроль за соблюдением своевременности приемки, направления претензий, соблюдением сроков оплаты

Руководитель субъекта внутреннего
финансового аудита

Ирина Викторовна
Ji4LQ (Tc, ike - децалии
(должность)

И
(подпись)

Толкапов ОА
(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

«05» декабря 2024 г.