

к Порядку планирования и проведения внутреннего финансового аудита аппарата Уполномоченного по правам ребенка в Тамбовской области

УТВЕРЖДАЮ

Уполномоченный по правам ребенка
в Тамбовской области

 Е. И. Заможник
(подпись) (расшифровка подписи)

2020

Реестр бюджетных рисков на 2020 год.

1. Обеспечение своевременного предоставления реестра расходных обязательств на текущий финансовый год и плановый период									
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность			Последствия			Очень высокие	
		Низкая	Умеренная	Высокая	Очень высокая	Низкие	Умеренные		Высокие
Формирование реестра расходных обязательств главного распорядителя средств бюджета области	Несоблюдение Порядка составления и ведения реестра расходных обязательств утвержденногo риказом Минфина Российской Федерации и Методических рекомендаций по внесению изменений в реестр расходных обязательств бюджета Тамбовской области, исполняемых государственными органами Тамбовской области	x							
	Несоблюдение сроков представления	x					x		
	Наличие арифметической ошибки	x					x		
2. Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения Кассового плана									
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность			Последствия			Очень высокие	
		Низкая	Умеренная	Высокая	Очень высокая	Низкие	Умеренные		Высокие
Соответствие форм документов по составлению и ведению кассового плана, формам, утвержденным приказом финансового управления области от 23.12.2009 № 99	Несоблюдение сроков представления	x					x		
	Наличие непредвиденных расходов на момент составления кассового плана на очередной месяц	x					x		
3. Обеспечение своевременного предоставления проектировок предельных объемов бюджетных ассигнований на текущий финансовый год и плановый период									
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность			Последствия			Очень высокие	
		Низкая	Умеренная	Высокая	Очень высокая	Низкие	Умеренные		Высокие

«Оставление сводной бюджетной заявки по проектировкам предельных объемов бюджетных ассигнований на текущий финансовый год и плановый период	Несоблюдение сроков представления, в соответствии графиком разработки проекта бюджета области и проекта бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Тамбовской области	x				x						
Несоблюдение сроков представления пояснительной записки к Проекту закона о бюджете области	Наличие арифметической ошибки	x										
4. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет												
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность					Последствия			Очень высокие		
		Низкая	Умеренная	Высокая	Очень высокая	Низкие	Умеренные	Высокие				
Подготовка расчетов и обоснования для формирования бюджетной сметы, внесения изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Несоблюдение Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы Порядку, утвержденному приказом Минфина Российской Федерации и Порядку, утвержденному приказом управления регионального развития и поддержки инвестиционной деятельности области от 29.12.2018 №21	x										
	Несоблюдение сроков формирования бюджетной сметы	x										
	Наличие арифметической ошибки	x										
	Несоблюдение порядка применения Бюджетной классификации		x								x	
5. Исполнение бюджетной сметы												
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность					Последствия			Очень высокие		
		Низкая	Умеренная	Высокая	Очень высокая	Низкие	Умеренные	Высокие				
Начисление заработной платы и начислений (и др. расходов)	Нарушение сроков начисления и перечисления	x									x	
6. Составление, утверждение и ведение плана-графика закупок товаров, работ, услуг на текущий финансовый год и плановый период												
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность					Последствия			Очень высокие		
		Низкая	Умеренная	Высокая	Очень высокая	Низкие	Умеренные	Высокие				
Подготовка утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг на текущий финансовый год и плановый период	Несоблюдение сроков формирования плана-графика	x	x								x	
	Наличие арифметической ошибки	x										

од

	Несоблюдение порядка применения Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»)	x					x		
7. Составление и представление бюджетной отчетности									
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность				Последствия			
		Низкая	Умеренная	Высокая	Очень высокая	Низкие	Умеренные	Высокие	Очень высокие
Составление и представление в установленные сроки отчета об исполнении сводной бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Тамбовской области и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, бюджета Тамбовской области, бюджетов городских округов, консолидированных бюджетов муниципальных районов, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Тамбовской области в объеме месячной, квартальной и годовой в финансовое управление области	Нарушение сроков предоставления отчетности	x						x	
8. Процедуры ведения бюджетного учета									
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность				Последствия			
		Низкая	Умеренная	Высокая	Очень высокая	Низкие	Умеренные	Высокие	Очень высокие
Систематизация и накопление информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета с применением средств автоматизации в программе «1С»	Несоответствие данных первичного документа с данными бюджетного учета, отраженными в учетных регистрах, сформированных в программном продукте	x				x			
Проведение инвентаризации имущества министерства, 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. Несвоевременное и некачественное оформление результатов инвентаризации	x					x		
Проверка документов, являющихся основанием для исполнения бюджетных обязательств (акты выполненных работ, оказанных услуг, накладные, иные документы, являющиеся основанием исполнения принятых бюджетных	Недостоверность данных по результатам инвентаризации	x					x		
	Принятие к исполнению документов, оформленных с нарушением действующего законодательства		x					x	
	Несоответствие сумм принятого бюджетного обязательства и документа основания для исполнения бюджетного обязательства	x					x		

