

1. Составление и рассмотрение проекта бюджета

1.1	Утвердить промежуточные результаты обзоров расходов по конкретным объектам обзоров расходов, в том числе варианты экономии бюджетных средств, с обоснованиями	Риск нарушения сроков, наличие технических ошибок	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкая	Низкая	Низкий	Неэффективность проводимой работы по сбору и анализу информации	Некачественное планирование	Контроль соподчиненности	
1.2	Представление обоснований бюджетных ассигнований по проекту бюджета администрации Нефтеюганского района	Риск планирования бюджетных ассигнований с нарушением соответствующей методики, устанавливаемой соответствующим финансовым органом	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкая	Низкая	Значимый	Низкий показатель качества финансового менеджмента.	влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей. 1 ст. 15.15.7 КоАП	Контроль соподчиненности	
1.3	Составление протокола заседания Координационного совета по рассмотрению муниципальных программ	Наличие технических ошибок.	Специалист - эксперт отдела экономики и программно-целевого планирования	Низкая	Низкая	Средний	Невнимательность специалиста	Уточнение в будущем нормативного документа	Согласование документа с исполнителями программ	

	Нефтеюганского района									
1.4	Формирование реестра расходных обязательств администрации Нефтеюганского района	Нецелевое использование бюджетных средств. Необеспеченность финансовыми ресурсами запланированных мероприятий	Начальник отдела экономики и программно-целевого планирования	Низкая	Низкая	Значимый	Несвоевременное внесение изменений в РРО по перечню законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа и Нефтеюганского района. Не включенные в РРО расходные обязательства, подлежащие исполнению, при разработке проекта бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год и плановый период не будут учтены.	Низкий показатель качества финансового менеджмента.	Усиление контроля над структурными подразделениями администрации Нефтеюганского района, ответственных за РРО.	

1.5	На основании сведений поступивших от администраторов доходов бюджета (комитета градостроительства и землепользования, отдела муниципального контроля, комитета гражданской защиты населения, отдела по делам несовершеннолетних, защите их прав) в соответствии с методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Нефтеюганского района составляется информация с пояснительной запиской по форме утвержденной департаментом финансов Нефтеюганского района с разбивкой по кодам бюджетной классификации.	Нарушение при применении кодов классификации доходов бюджета. Риск планирования доходов с нарушением соответствующей методики.	Отдел бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Средний	Низкий уровень контроля по администраторам доходов бюджета	Низкий показатель качества финансового менеджмента.	Повысить уровень квалификации	
-----	---	--	----------------------------	--------	--------	---------	--	---	-------------------------------	--

1.6	Подготовка проекта постановления администрации Нефтеюганского района по перечню (проект перечня) муниципальных программ (уточненный перечень муниципальных программ и подпрограмм)	Риск технической ошибки либо предоставление недостоверной информации от ответственных исполнителей.	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Средний	Невнимательность или низкий уровень квалификации	Частые изменения в нормативные документы. Низкий уровень планирования	Усилить финансовый контроль	
1.7	Предоставление блока пояснительной записки по расходам к проекту бюджета администрации Нефтеюганского района	Нарушение сроков. Несоответствие пояснительной записки с принятым порядком планирования бюджетных ассигнований бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год и плановый период установленным департаментом финансов Нефтеюганского района.	Начальник отдела экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Средний	Неэффективность проводимой работы по сбору и анализу информации	Некачественное планирование	Усилить финансовый контроль	

		Недостоверная информация.								
1.8	Формирование перечня целей, задач, целевых показателей в рамках программы Нефтеюганского района «Совершенствование муниципального управления» на очередной и плановый период. Утверждение перечня целей, задач, целевых показателей деятельности главных распорядителей бюджетных средств администрации Нефтеюганского района в автоматизированной системе «Прогноз и планирование бюджета» рабочее место «Цели и задачи»	Недостоверная информация по предоставлению обоснований бюджетных ассигнований по проекту бюджета администрации Нефтеюганского района	Специалист – эксперт отдела экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Средний	Низкий уровень контроля по подчиненности	Некачественное планирование	Усилить финансовый контроль	
1.9	Распределение доведенных предельных объемов по кодам классификации	Риск несоблюдения порядка применения	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Значительный	Несоблюдение бюджетного законодательства	Возможно нецелевое использование бюджетных средств	Необходимо руководителю постоянно изучать изменения в законодательстве	

	расходов бюджета. Осуществление контроля на предмет отражения расходов в рамках применения кодов бюджетной классификации и целевого направления расходов	бюджетной классификации							и проводить учебу между сотрудниками. Руководствоваться Приказом Минфина России от 06.06.2019 N 85н, Приказом Минфина России от 29.11.2017 N 209н, Приказ Департамента финансов ХМАО - Югры от 28.12.2021 N 26-нп	
1.10	Предоставление проекта бюджета по администрации Нефтеюганского района на очередной и плановый период согласно графику, утвержденного постановлением администрации Нефтеюганского района «О порядке и сроках составления бюджета Нефтеюганского района на очередной	Риск несоблюдения сроков формирования проекта бюджета	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Средний	Несвоевремен но доведенная либо уточненная информация для проекта бюджета в связи с обновлением нормативно-правовой базы.	Низкий уровень планирования	Необходим контроль соподчиненности	

	финансовый год и плановый период.									
1.11	Предоставление расчета распределения субвенций на осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств федерального и окружного бюджетов согласно методике расчета в разрезе поселений.	Риск несоблюдения методики расчета	Начальник отдела экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Средний	Техническая ошибка при расчетах	Низкий уровень планирования	Необходима сверка данных с субъектом	
1.12	Подготовка проекта постановления администрации Нефтеюганского района об утверждении муниципальной программы Нефтеюганского района «Совершенствование муниципального управления» на очередной и плановый период.	Риск подготовить проект с нарушением установленных требований	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Средний	Техническая ошибка	Частые изменения в нормативно-правовой акт	Необходим контроль соподчиненности	

2. Формирование перечня подведомственных распорядителей и получателей бюджетных средств и актуализация перечня подведомственных распорядителей и получателей										
2.1	Своевременно актуализировать изменения в постановление администрации Нефтеюганского района	Риск несоблюдения сроков	Зам. начальника управления отчетности и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Несвоевременное исполнение бюджетных процедур	Усилить контроль соподчиненности	
3. Составление и представление в департамент финансов документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета										
3.1	Составление и представление в департамент финансов Нефтеюганского района сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета при уточнении доходов (увеличение или уменьшение)	Риск нарушения сроков формирования кассового плана	Начальник отдела бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Несвоевременное исполнение бюджетных процедур	Усилить контроль соподчиненности	
3.2	Составление и представление ежемесячно в департамент финансов Нефтеюганского района сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Риск нарушения сроков формирования кассового плана	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Несвоевременное исполнение бюджетных процедур	Усилить контроль соподчиненности	

4. Составление и ведение комплексного плана по муниципальной программе Нефтеюганского района «Совершенствование муниципального управления»

4.1	Составление и ведение комплексного плана администрации Нефтеюганского района согласно Порядка разработки, согласования и реализации комплексного плана к муниципальным программам Нефтеюганского района.	Несвоевременно уточнение распределение расходов в соответствии утвержденным порядком	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Средний	Низкое качество финансовой дисциплины	Повлияет на оценку эффективности деятельности руководителей структурных подразделений администрации Нефтеюганского района согласно установленного порядка утвержденного распоряжением администрации Нефтеюганского района от 04.04.2016 № 162-ра О порядке оценки эффективности деятельности руководителей структурных	Усилить контроль соподчиненности	
-----	--	--	--	--------	--------	---------	---------------------------------------	--	----------------------------------	--

								подразделени й администраци и Нефтеюганск ого района.		
5. Утверждение муниципальной программы и внесение изменений в муниципальную программу Нефтеюганского района «Совершенствование муниципального управления»										
5.1	Подготовка проекта постановления администрации Нефтеюганского района об утверждении муниципальной программы/о внесении изменений в утвержденную муниципальную программу	Риск нарушения сроков согласно ст. 179 БК РФ	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Значительный	Долгое согласование программы	Повлияет на оценку эффективности деятельности руководителей структурных подразделений администрации Нефтеюганского района согласно установленного порядка утвержденного распоряжение м администрации Нефтеюганского района от 04.04.2016 № 162-ра О порядке	Усилить контроль соподчиненности	

								оценки эффективност и деятельности руководителе й структурных подразделени й администраци и Нефтеюганск ого района.		
6. Утверждение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств и внесение изменений в нее										
6.1	Составление и утверждение бюджетной росписи администрации Нефтеюганского района	Риск нарушения сроков утверждения бюджетной росписи	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Значительный	Низкое качество финансовой дисциплины	Несоблюдение требований установленных приказом департамента финансов Нефтеюганского района	Усилить контроль соподчиненности	
6.2	Ведение бюджетной росписи администрации Нефтеюганского района осуществляется на основании формирования и направления предложений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств	Риск нарушения процедуры формирования бюджетной заявки	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Высокая	Значительный	Несоответствие утвержденного порядка установленного департаментом в финансов Нефтеюганского района	влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей. ст. 15.15.9 КоАП	Усилить контроль соподчиненности	

7. Составление и направление в департамент финансов документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств										
7.1	Формирование и направление предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект закона (решения) о внесении изменений в закон (решение) о бюджете	Риск предоставления неверных расчетов и направление в рамках бюджетной классификации расходов	Отдел экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Средний	Изменений законодательной базы и нормативов	Низкий уровень планирования	Усилить контроль соподчиненности	
8. Изменение бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств, приводящее к изменению показателей сводной бюджетной росписи										
8.1	Изменение бюджетной росписи лимитов бюджетных обязательств до подведомственных распорядителей и получателей бюджетных средств направляется в форме справки об изменении бюджетной росписи и об изменениях лимитов бюджетных обязательств	Риск несоблюдения порядка применения бюджетной классификации	Зам. Начальника отдела экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Средний	Средний	Несоблюдение бюджетного законодательства	Возможно нецелевое использование	Усилить контроль соподчиненности	
9. Составление свода бюджетных смет, утверждение и ведение бюджетных смет (свода бюджетных смет)										
9.1	Проверка обоснований	Отсутствие обоснования	Начальник отдела	Средний	Средний	Средний	Недостаточный внутренний	Влечет наложение	Усилить контроль соподчиненности	

	(расчетов) плановых сметных показателей по подведомственным учреждениям	(расчетов) плановых сметных показателей, отклонение этих показателей относительно текущего (очередного) финансового года на плановый период. Несоблюдение при планировании расходов нормативов, установленных постановлением администрации Нефтеюганского района. Риск несоблюдения порядка применения бюджетной классификации. Несоответствие показателей бюджетной сметы объему доведенных бюджетных ассигнований и лимитов	экономики и программно-целевого планирования				финансовый контроль.	административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей ч. 2 ст. 15.15.7 КоАП		
--	--	---	--	--	--	--	----------------------	---	--	--

		бюджетных обязательств								
9.2	Ведение бюджетной сметы по лицевому счету администрации Нефтеюганского района	Невнесение (несвоевременное внесение) изменений в бюджетную смету. Отсутствие обоснований (расчетов)	Начальник отдела экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Средний	Средний	Недостаточный внутренний финансовый контроль	Влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей. ч. 3 ст. 15.15.7 КоАП Влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей ч. 2 ст. 15.15.7 КоАП	Усилить контроль соподчиненности	
10. Формирование сводного годового доклада о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ на основе годовых отчетов по муниципальным программам, представленных ответственными исполнителями										
10.1	Размещение сводного годового доклада о ходе реализации и	Риск не предоставления годового доклада в Думу	Специалист –эксперт отдела экономики и	Средний	Средний	Средний	Низкая ответственность	Несоблюдение установленных	Усилить контроль соподчиненности	

	оценки эффективности муниципальных программ на официальном сайте органов местного самоуправления Нефтеюганского района	Нефтеюганского района одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета	программно-целевого планирования					правовыми актами, требований к исполнению бюджетных полномочий		
10.2	Осуществление актуализации нормативных правовых актов, связанных со сводным годовым окладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программа	Риск в срок не актуализировать	Заместитель начальника управления отчетности и программно-целевого планирования – зам. гл. бухгалтера	Низкий	Низкий	Низкий	Изменение законодательной базы	Несоблюдение установленных правовых актами, требований к исполнению бюджетных полномочий		
11. Оценка эффективности деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Нефтеюганский район										
11.1	Организация формирования перечня показателей результативности, характеризующих социально-экономическое развитие муниципального образования Нефтеюганский район для оценки эффективности	Риск своевременно не уточнить перечень, если произошли какие то изменения в законодательной базе	Зам. начальника отдела экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Низкий	Изменения законодательной базы	Несвоевременное исполнение бюджетных процедур	Усилить контроль соподчиненности	

	деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Нефтеюганский район за отчетный год и их планируемые значения на 3-х летний период на основании предоставления структурными подразделениями администрации Нефтеюганского района									
11.2	Внесение значений показателей для оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления в программный модуль «Оценка эффективности деятельности ОМСУ» автоматизированной информационной системы «Мониторинг-Югра» в соответствии с представленными	Риск технической ошибки при заполнении в программном обеспечении	Зам. начальника отдела экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Высокая	Высокая	Невнимательность должного лица	Техническая ошибка может повлиять на общую оценку эффективности деятельности и органов местного самоуправления	Усилить контроль соподчиненности	

	структурными подразделениями показателями оценки эффективности									
11.3	Организовывать проведение общественных обсуждений результатов мониторинга эффективности органов местного самоуправления Нефтеюганского района за отчетный год;	Риск не вынести на общественное обсуждение	Зам. начальника отдела экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Низкий	При условии новых сотрудников	Неисполнение бюджетных процедур	Усилить контроль соподчиненности	
11.4	Осуществление актуализации нормативных правовых актов	Риск пропустить изменения в законодательную базу	Зам. начальника отдела экономики и программно-целевого планирования	Низкий	Низкий	Низкий	Изменения законодательной базы	Несвоевременное исполнение бюджетных процедур	Усилить контроль соподчиненности	
12. Полномочия главного администратора доходов										
12.1	Формирование (актуализация) и утверждение перечня администраторов доходов бюджетов, подведомственных администрации Нефтеюганского района	Риск не соблюсти актуализацию перечня администраторов доходов бюджетов, подведомственных администрации Нефтеюганского района	Начальник отдела бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Средний	Низкое качество финансовой дисциплины	Несвоевременное исполнение бюджетных процедур	Усилить контроль соподчиненности	

12.2	Формирование и утверждение методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет	Риск пропустить изменения в законодательную базу	Начальник отдела бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Средний	Изменения законодательной базы	Несоблюдение установленных правовых актами, требований к исполнению бюджетных полномочий	Усилить контроль соподчиненности	
12.3	Ведение реестра источников доходов	Риск пропустить изменения в законодательную базу	Начальник отдела бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Средний	Изменения законодательной базы	Несоблюдение установленных правовых актами, требований к исполнению бюджетных полномочий	Усилить контроль соподчиненности	
13. Полномочия главного администратора источников дефицита администрации Нefтеyганского района										
13.1	Формирование (актуализация) и утверждение перечня администраторов источников финансирования дефицита бюджета, подведомственных администрации Нefтеyганского района		Начальник отдела бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Средний	Низкое качество финансовой дисциплины	Несвоевременное исполнение бюджетных процедур	Усилить контроль соподчиненности	
13.2	Утверждение (актуализация) методики прогнозирования поступлений по источникам	Риск пропустить изменения в законодательную базу	Начальник отдела бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Средний	Изменения законодательной базы	Несоблюдение установленных правовых актами, требований к	Усилить контроль соподчиненности	

	финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района							исполнению бюджетных полномочий		
14. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности										
14.1	Принятие бюджетной отчетности от подведомственных учреждений администрации Нефтеюганского района	Риск несоблюдения сроков сдачи отчетности	Начальник отдела экономики и программно- целевого планирования , начальник отдела бухгалтерско го учета	Низкий	Средний	Высоки й	Низкое качество финансовой дисциплины	влечет наложением администрати вного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей. Часть 1 ст.15.15.6 КоАП	Внутренний финансовый контроль	
14.2	Формирование уведомления для подведомственных учреждений о включении данных представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в консолидированну ю отчетность, формируемую администрацией Нефтеюганского района консолидированной отчетности	Риск не сформировать в связи сбоем программного обеспечения	Начальник отдела экономики и программно- целевого планирования	Низкий	Низкий	Низкий	При проблемах или сбое программы	Нарушения требований установленны х правовыми актами	Работа с Кристой	

14.3	Осуществление консолидации бюджетной отчетности	Риск несоблюдения сроков сдачи отчетности	Начальник отдела экономики и программно-целевого планирования , начальник отдела бухгалтерского учета	Низкий	Высокий	Высокий	При проблемах или сбое программного обеспечения	влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей. Часть 1 ст.15.15.6 КоАП	Работа с Кристой	
14.4	Представление сводной бюджетной отчетности в департамент финансов Нефтеюганского района и другие вышестоящие органы	Риск искажения промежуточной или годовой отчетности	Начальник отдела экономики и программно-целевого планирования , начальник отдела бухгалтерского учета	Низкий	высокий	Высокий	Недостаточный внутренний финансовый контроль	влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей. Часть 1 ст.15.15.6 КоАП	Необходим внутренний финансовый контроль	
15. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет, пеней и штрафов по ним, взыскание задолженности по платежам в бюджет, пеней и штрафов. Принятие решения о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы. Принятие решения о зачете (уточнении) платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и представляет уведомление в орган Федерального казначейства;										
15.1	Осуществление разнесения платежей по	Риск технической ошибки	Ведущий экономист отдела	Средний	Средний	Значимый	Низкое качество	Искажение отчетности	Усилить контроль соподчиненности	

	доходам на основании платежных поручений от плательщиков.		бухгалтерско го учета				финансовой дисциплины			
15.2	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет на основании выписки из Федерального казначейства в системе удаленного финансового документооборота	Риск несвоевременно отработать выписку	Главный специалист отдела бухгалтерско го учета	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение отчетности	Усилить контроль соподчиненности	
15.3	Осуществление на основании заявления Плательщика возврата излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов,	Риск несвоевременно отработать заявление	Главный специалист отдела бухгалтерско го учета	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение отчетности	Усилить контроль соподчиненности	

[illegible]

17.1	Осуществлять контроль по размещению информации по заработной плате	Риск согласовать с нарушениями	Зам. начальника отдела экономики и программно-целевого планирования	Высокая	Высокая	Значительный	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение бюджетной отчетности	При изменении показателей необходимо требовать нормативные документы и основания. Без документальной базы ничего нельзя согласовывать и принимать отчет. Осуществлять внутренний финансовый контроль ежеквартально. Обязательно предоставленную информацию сравнивать с ежемесячным отчетом по расчету месячного фонда оплаты труда по органам местного самоуправления, казенного, бюджетного, автономного учреждения	
18. Проведение инвентаризации имущества администрации Нефтеюганского района (земельных участков)										
18.1	Подготовка решения о проведении	Риск несвоевременно	отдел бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Средний	Низкое качество	Несвоевременное исполнение	Усилить контроль соподчиненности	

	инвентаризации и ее сроках	подготовить решение					финансовой дисциплины	бюджетных процедур		
18.2	Направление сверки основных средств по инвентаризационно й описи из автоматизированно й системы 1С: Предприятие по счету 103	Риск неверно провести инвентаризацию	отдел бухгалтерско го учета	Низкий	Низкий	Средни й	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение бюджетной отчетности	Усилить контроль соподчиненности	
18.3	Составление акта о результатах инвентаризации по 103 счету	Риск несвоевременно составить акт о результатах инвентаризации	отдел бухгалтерско го учета	Низкий	Низкий	Средни й	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение бюджетной отчетности	Усилить контроль соподчиненности	
19. Принятия решения о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет										
19.1	Предоставление заявления о признании безнадежной к взысканию задолженности по арендной плате	Риск неверно принять заявление	отдел бухгалтерско го учета	Низкий	Низкий	Низкий	Несоблудени е требований, установленны х постановлени ем администраци и Нефтеюганско го района от 24.10.2016 № 1732-па-нпа «Об утверждении порядка принятия решений о признании безнадежной к взысканию	Нарушение требований, установленны х постановлени ем администраци и Нефтеюганск ого района от 24.10.2016 № 1732-па-нпа «Об утверждении порядка принятия решений о признании безнадежной к взысканию	Усилить контроль соподчиненности	

							задолженность и по платежам в бюджет Нефтеюганско го района»	задолженность и по платежам в бюджет Нефтеюганск ого района»		
19.2	На основании решения комиссии по поступлению и выбытию активов, администрация Нефтеюганского района осуществляет списание безнадежной взысканию задолженности по платежам в бюджет в программном комплексе Реестр государственного и муниципального имущества	Риск нарушения при принятии решения о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет и ее списании (восстановлении)	отдел бухгалтерско го учета	Низкий	Низкий	Низкий	Нарушение требований Постановлени е Правительства РФ от 06.05.2016 N 393 "Об общих требованиях к порядку принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженност и по платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации"	Несоблюдени е установленны х правовыми актами, требований к исполнению бюджетных полномочий	Усилить контроль соподчиненности	
19.3	Осуществление сверки отражения в бюджетном учете списания безнадежной взысканию	Риск неверно осуществить сверку	отдел бухгалтерско го учета	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение отчетности	Усилить контроль соподчиненности	

	задолженности по платежам в бюджет на основании занесенных данных комитетом градостроительства и землепользования в программном комплексе 1С: Реестр государственного и муниципального имущества.									
20. Принятие решения о списании задолженности, не востребованной кредиторами, с забалансового учета администрации Нефтеюганского района и подведомственных учреждений администрации Нефтеюганского района										
20.1	Предоставление документов по результатам инвентаризации и актов сверок.	Риск несвоевременно предоставить документы	Начальник отдела бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Неисполнение своевременно бюджетной процедуры	Усилить контроль соподчиненности	
20.2	Оформление решения о списании кредиторской задолженности, невостребованной кредиторами, с забалансового учета	Риск несвоевременно оформить решение	отдел бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Неисполнение своевременно бюджетной процедуры	Усилить контроль соподчиненности	
20.3	Направление протокола в МКУ «УДА» для отражения в бюджетном учете.	Риск не своевременно довести протокол до МКУ «УДА»	отдел бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Неисполнение своевременно бюджетной процедуры	Усилить контроль соподчиненности	

21. Осуществление правильности оформления первичных документов бухгалтерского учета, систематизирование данных проверенных и принятых к бухгалтерскому учету первичных документов отражения их в регистрах бухгалтерского учета администрации Нефтеюганского района, главного администратора доходов бюджета

21.1	На основании сведений поступивших от администраторов доходов бюджета (комитета градостроительства и землепользования, отдела муниципального контроля, комитета гражданской защиты населения, отдела по делам несовершеннолетних, защите их прав), отражение в программе 1С: Предприятие начислений по доходам в разрезе кодов бюджетной классификации и типов контрагентов	Риск технической ошибки неверно отразить доходы в разрезе кодов бюджетной классификации и типов контрагентов	отдел бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение бюджетной отчетности	Усилить контроль соподчиненности	
21.2	В случае внутриведомственных расчетов в части доходов с подведомственным и учреждениями оформляется входящее извещение о	Риск несвоевременно оформить входящее извещение, либо несвоевременно провести внутриведомственные расчеты	отдел бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение бюджетной отчетности	Усилить контроль соподчиненности	

	начислении доходов в программном обеспечении 1С: Предприятие и отражается в бюджетном учете на основании извещения подведомственного учреждения									
21.3	На основании выписки из лицевого счета администратора доходов, поступившей посредством осуществления взаимодействия с органом Федерального казначейства в системе удаленного финансового документооборота проведение операции - кассовое поступление доходов в 1С: Реестр государственного и муниципального имущества, интеграция в 1С: Предприятие	Риск при занесении в две программы возможность где то сделать ошибку	отдел бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение бюджетной отчетности	Усилить контроль соподчиненности	

21.4	На основании обращений (заявлений) Арендаторов (юридических и физических лиц) отражение операций по взаимозачетам в 1С: Реестр государственного и муниципального имущества, интеграция в 1С: Предприятие	Риск при занесении в две программы возможность где то сделать ошибку	отдел бухгалтерского учета	Низкий	Низкий	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение бюджетной отчетности	Усилить контроль соподчиненности	
22. Утверждение и изменение учетной политики										
22.1	Формирование, утверждение и изменение учетной политики администрации Нефтеюганского района	Риск несоблюдения требований порядка формирования, утверждения и изменения учетной политики, методологии ведения и составления бюджетной отчетности, установленной Минфином	Начальник управления отчетности и программно-целевого планирования –главный бухгалтер	Низкий	Низкий	Низкий	Изменение требований, установленных законодательством	Не определена методология ведения бюджетного учета	Соблюдение приказа Минфина России от 30.12.2017 № 274 н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»	
23. Своевременное финансирование муниципального автономного учреждения Нефтеюганского района «Комплексный молодежный центр «Перспектива»										
23.1	Утверждение правового акта администрации	Несвоевременно утвердить порядок	Начальник управления отчетности и	Низкий	Низкий	Высокий	Длительная процедура согласования	Неисполнение своевременно	Усилить контроль соподчиненности	

	Нефтеюганского района «Об утверждении порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, в отношении которых администрация Нефтеюганского района осуществляет функции и полномочия учредителя (далее – порядок)		программно-целевого планирования –главный бухгалтер				соглашения по средствам СЭД «Дело»	бюджетной процедуры		
23.2	Утверждение плановых назначений в программном комплексе «УРМ» «Смета по ПД, сведения по субсидиям»	Риск несвоевременно или с ошибками утвердить плановые назначения.	Зам. начальника управления отчетности и программно-целевого планирования –главный бухгалтер	Средний	Средний	Высокий	Низкое качество финансовой дисциплины	Из-за несвоевременного контроля могут не пройти своевременно платежи. Наложение административного штрафа на должностных лиц в размере	Усилить контроль соподчиненности	

								пяти тысяч рублей. ст. 5.27 КоАП		
23.3	Контроль финансирования заявки предоставленной муниципальным автономным учреждением Нефтеюганского района «Комплексный молодежный центр «Перспектива»	Риск не проверить заявку на предоставленный объем финансирования в пределах доведенных бюджетных ассигнований	Начальник отдела бухгалтерско го учета	Средни й	Средний	Высоки й	Низкое качество финансовой дисциплины	Наложение администрати вного штрафа на должностных лиц в размере пяти тысяч рублей. ст. 5.27 КоАП	Усилить контроль соподчиненности	

Зам. начальника управления отчётности и
программно-целевого планирования –
зам. главного бухгалтера
(должность)

(подпись)

__О.В.Николаева__
(расшифровка подписи)

«29» декабря 2022 года