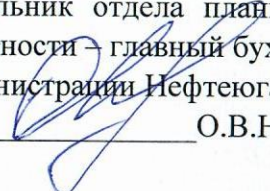


УТВЕРЖДАЮ

Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер администрации Нефтеюганского района

 О.В.Николаева

Реестр бюджетных рисков
 по состоянию на 2024 год

№										
	Операция (действие по выполнению бюджетной процедуры)	Бюджетный риск (описание)	Субъект бюджетных процедур	Оценка вероятности бюджетного риска (низкая/средняя/высокая)	Оценка степени влияния бюджетного риска (потенциальное негативное воздействие): высокая, средняя, низкая	Оценка значимости (уровня) бюджетного риска (значимый, если 4 или 5 высоких; 4 и 5 средний – средний)	Причины бюджетного риска	Последствия бюджетного риска	Меры по предупреждению (минимизации, устранению) бюджетного риска (в случае возможности и целесообразности)	Предложения по мерам минимизации (устранению) и организации внутреннего финансового аудита
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10

1. Составление и представление документов в департамент финансов Нefтеюганского района, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестра расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований										
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 планирования, анализа и отчетности	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 Нefтеюганского района	Риск планирования бюджетных ассигнований с нарушением соответствующей методики, устанавливаемой соответствующим финансовым органом	Отдел планирования, анализа и отчетности	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	Формирование реестра расходных обязательств администрации Нefтеюганского района	Нецелевое использование бюджетных средств. Необеспеченность финансовыми ресурсами	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности-главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Значимый	Несвоевременное внесение изменений в РРО по перечню законов, иных нормативных	Низкий показатель качества финансового менеджмента.	Усиление контроля над структурными подразделениями администрации Нefтеюганского района,	

		запланированных мероприятий. Несоответствие информации, включенной в РРО, актам, регулирующим бюджетные правоотношения в части РРО.					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.		ответственных за РРО.	
1.4	На основании сведений поступивших от администраторов доходов бюджета (комитета градостроительства и землепользования,	Нарушение при применении кодов классификации доходов бюджета. Риск планирования доходов с нарушением	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности-главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Средний	Низкий уровень контроля по администраторам доходов бюджета	Низкий показатель качества финансового менеджмента.	Повысить уровень квалификации	

	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.	соответствующей методики.								
1.5	Предоставление блока пояснительной записки по расходам к проекту бюджета администрации Нефтеюганского района	Нарушение сроков. Несоответствие пояснительной записки с принятым порядком планирования бюджетных	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности-главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Средний	Неэффективность проводимой работы по сбору и анализу информации	Некачественное планирование	Усилить финансовый контроль	

		ассигнований бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год и плановый период установленным департаментом финансов Нефтеюганского района. Недостоверная информация.								
1.6	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	Недостоверная информация по предоставлению обоснований бюджетных ассигнований по проекту бюджета администрации Нефтеюганского района	Специалист – эксперт отдела планирования, анализа и отчетности	Низкая	Низкая	Средний	Низкий уровень контроля по подчиненности	Некачественное планирование	Усилить финансовый контроль	

	Нефтеюганского района									
1.7	Распределение доведенных предельных объемов по кодам классификации расходов бюджета. Осуществление контроля на предмет отражения расходов в рамках применения кодов бюджетной классификации и целевого направления расходов	Нарушение порядка бюджетной классификации Российской Федерации	Отдел планирования, анализа и отчетности	Низкая	Низкая	Значительный	Несоблюдение бюджетного законодательства	Возможно нецелевое использование бюджетных средств	Необходимо руководителю постоянно изучать изменения в законодательстве 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	
1.8	Предоставление проекта бюджета по администрации Нефтеюганского района на очередной и плановый период согласно графику, утвержденного постановлением администрации Нефтеюганского района «О порядке	Риск несоблюдения сроков формирования проекта бюджета	Отдел планирования, анализа и отчетности	Низкая	Низкая	Средний	Несвоевременно доведенная либо уточненная информация для проекта бюджета в связи с обновлением нормативно-правовой базы.	Низкий уровень планирования	Необходим контроль соподчиненности	

	и сроках составления бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год и плановый период.									
1.9	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 планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Средни й	Техническая ошибка при расчетах	Низкий уровень планирования	Необходима сверка данных с субъектом	
1.10	Подготовка проекта постановления администрации Нефтеюганского района об утверждении муниципальной программы Нефтеюганского района	Риск подготовить проект с нарушением установленных требований	Отдел планирования, анализа и отчетности	Низкая	Низкая	Средни й	Техническая ошибка	Частые изменения в нормативно- правовой акт	Необходим контроль соподчиненности	

	«Совершенствовани е муниципального управления» на очередной и плановый период.									
2. Формирование и актуализация перечня подведомственных распорядителей и получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю бюджетных средств администрации Нефтеюганского района										
2.1	Своевременно актуализировать изменения в постановление администрации Нефтеюганского района	Риск несоблюдения сроков	Зам. начальника отдела планирования, анализа и отчетности – заместитель главного бухгалтера	Низкая	Низкая	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	Специалист-эксперт отдела планирования, анализа и отчетности	Низкая	Низкая	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Несвоевременное исполнение бюджетных процедур	Усилить контроль соподчиненности	
3.2	Составление и представление ежемесячно в департамент	Риск нарушения сроков формирования кассового плана	Специалист-эксперт отдела планирования,	Низкая	Низкая	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Несвоевременное исполнение	Усилить контроль соподчиненности	

	финансов Нефтеюганского района сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета		анализа и отчетности					бюджетных процедур		
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.	Несвоевременное уточнение распределение расходов в соответствии утвержденным порядком	Специалист-эксперт отдела планирования, анализа и отчетности	Низкая	Низкая	Средний	Низкое качество финансовой дисциплины	Повлияет на оценку эффективности деятельности руководителей структурных подразделений администрации и Нефтеюганского района согласно установленного порядка утвержденного распоряжением администрации и Нефтеюганского района от 04.04.2016 № 162-ра О	Усилить контроль соподчиненности	

								порядке оценки эффективност и деятельности руководителе й структурных подразделени й администраци и Нефтеюганск ого района.		
5. Утверждение 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	Специалист-эксперт отдела планирования, анализа и отчетности	Низкая	Низкая	Значительный	Долгое согласование программы	Повлияет на оценку эффективности деятельности руководителей структурных подразделений администрации Нефтеюганского района согласно установленному порядку утвержденного распоряжениям	Усилить контроль соподчиненности	

								администрации и Нефтеюганского района от 04.04.2016 № 162-ра О порядке оценки эффективности и деятельности руководителей структурных подразделений администрации и Нефтеюганского района.		
6. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств										
6.1	Составление и утверждение бюджетной росписи администрации Нефтеюганского района	Риск нарушения сроков утверждения бюджетной росписи	Отдел планирования, анализа и отчетности	Низкая	Низкая	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	Риск нарушения процедуры формирования бюджетной заявки	Отдел планирования, анализа и отчетности	Низкая	Высокая	Значительный	Несоответствие утвержденного порядка установленного о департаменте в финансов	влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от двадцати	Усилить контроль соподчиненности	

	направления предложений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств						Нефтеюганского района	тысяч до пятидесяти тысяч рублей. ст. 15.15.9 КоАП		
7. Составление и направление документов в департамент финансов Нефтеюганского района, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета, 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	Специалист-эксперт отдела планирования, анализа и отчетности	Низкая	Низкая	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	Риск несоблюдения порядка применения бюджетной классификации	Специалист-эксперт отдела планирования, анализа и отчетности	Низкая	Средняя	Средний	Несоблюдение бюджетного законодательства	Возможно нецелевое использование	Усилить контроль соподчиненности	

	бюджетной росписи и об изменениях лимитов бюджетных обязательств									
9. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет, согласование бюджетных смет по подведомственным учреждениям администрации Нефтеюганского района										
9.1	Проверка обоснований (расчетов) плановых сметных показателей по подведомственным учреждениям	Отсутствие обоснования (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	Специалист-эксперт отдела планирования, анализа и отчетности	Средняя	Средняя	Средний	Недостаточный внутренний финансовый контроль.	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	

		бюджетной классификации. Несоответствие показателей бюджетной сметы объему доведенных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств Несвоевременная актуализация показателей бюджетной сметы при доведении (изменении) лимитов								
9.2	Ведение бюджетной сметы по лицевому счету администрации Нефтеюганского района	Невнесение (несвоевременное внесение) изменений в бюджетную смету. Отсутствие обоснований (расчетов)	Специалист-эксперт отдела планирования, анализа и отчетности	Низкая	Средняя	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 граждан в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей. ч. 3 ст. 15.15.7 КоАП	Усилить контроль соподчиненности	

								вного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей ч. 2 ст. 15.15.7 КоАП		
10. Формирование (актуализация) перечня администраторов доходов бюджетов, подведомственных администрации Нефтеюганского района										
10.1	Формирование (актуализация) перечня администраторов доходов бюджетов, подведомственных администрации Нефтеюганского района	Риск не соблюсти актуализацию перечня администраторов доходов бюджетов, подведомственных администрации Нефтеюганского района	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Средний	Низкое качество финансовой дисциплины	Несвоевременное исполнение бюджетных процедур	Усилить финансовый контроль	
11. Формирование методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет										
11.1	Формирование методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет	Нарушение методики прогнозирования главным администратором доходов бюджета поступлений доходов в бюджет в соответствии с общими требованиями, установленными	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Средний	Изменения законодательной базы	Несоблюдение ст. 160.1 БК РФ; постановление Правительства РФ от 23.06.2016 N 574 "Об общих требованиях к методике прогнозирования	Усилить финансовый контроль	

		Правительством РФ.						ния поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации"		
		Несоответствие методики прогнозирования главным администратором доходов бюджета поступлений доходов в бюджет общим требованиям, установленным Правительством РФ	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкий	Низкий	Средний	Изменения законодательной базы	Несоблюдение ст. 160.1 БК РФ; постановление Правительства РФ от 23.06.2016 N 574 "Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации"	Усилить финансовый контроль	
12. Ведение реестра источников доходов										
12.1	Ведение реестра источников доходов	Риск пропустить изменения в законодательную базу	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Средний	Изменения законодательной базы	Несоблюдение установленных правовыми актами, требований к исполнению	Усилить финансовый контроль	

								бюджетных полномочий		
13. Формирование (актуализация) перечня администраторов источников финансирования дефицита бюджета, подведомственных администрации Нефтеюганского района										
13.1	Формирование (актуализация) и утверждение перечня администраторов источников финансирования дефицита бюджета, подведомственных администрации Нефтеюганского района		Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Средний	Низкое качество финансовой дисциплины	Несвоевременное исполнение бюджетных процедур	Усилить финансовый контроль	
14. Формирование (актуализация) методики прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района										
14.1	Утверждение (актуализация) методики прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района	Риск пропустить изменения в законодательную базу	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Средний	Изменения законодательной базы	Несоблюдение установленных правовых актов, требований к исполнению бюджетных полномочий	Усилить финансовый контроль	
15. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности										
15.1	Принятие бюджетной отчетности от подведомственных учреждений администрации Нефтеюганского района	Риск несоблюдения сроков сдачи отчетности	Отдел планирования, анализа и отчетности	Низкая	Средняя	Высокий	Низкое качество финансовой дисциплины	влечет наложением административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до	Необходим контроль соподчиненности	

								тридцати тысяч рублей. Часть 1 ст.15.15.6 КоАП		
15.2	Формирование уведомления для подведомственных учреждений о включении данных представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в консолидированную отчетность, формируемую администрацией Нефтеюганского района консолидированной отчетности	Риск не сформировать в связи сбоем программного обеспечения	Заместитель начальника отдела планирования, анализа и отчетности – заместитель главного бухгалтера	Низкая	Низкая	Низкий	При проблемах или сбое программы	Нарушения требований установленных правовыми актами	Работа с Кристой	
15.3	Осуществление консолидации бюджетной отчетности	Риск несоблюдения сроков сдачи отчетности	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Высокая	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	

15.4	Представление сводной бюджетной отчетности в департамент финансов Нефтеюганского района и другие вышестоящие органы	Риск искажения промежуточной или годовой отчетности	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Высокая	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	Усилить финансовый контроль	
------	---	---	---	--------	---------	---------	--	--	-----------------------------	--

16. Осуществление контроля размещения подведомственными учреждениями главному распорядителю бюджетных средств администрации Нефтеюганского района на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru информации в соответствии с приказом Минфина России от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта»

16.1	Осуществление контроля по размещению информации на сайте подведомственных учреждений администрации Нефтеюганского района	Риск несвоевременно проконтролировать и если надо просигнализировать о нарушениях срока	Специалист-эксперт отдела планирования, анализа и отчетности	Средняя	Средняя	Значительный	Низкий уровень дисциплины	Влияет на качество бюджетного процесса и на оценку качества финансового менеджмента	Усилить контроль соподчиненности	
------	--	---	--	---------	---------	--------------	---------------------------	---	----------------------------------	--

17. Осуществление согласования форм отчетности учреждений, подведомственных администрации Нефтеюганского района в программном модуле «Мониторинг заработной платы» автоматизированной информационной системы «Мониторинг Югра»

17.1	Осуществление контроля по размещению информации по заработной плате	Риск согласовать с нарушениями	Специалист-эксперт отдела планирования, анализа и отчетности	Средняя	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 инвентаризации и ее сроках	Риск несвоевременно подготовить решение	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Средняя	Средний	Низкое качество финансовой дисциплины	Несвоевременное исполнение бюджетных процедур	Усилить финансовый контроль	

18.2	Направление сверки основных средств по инвентаризационной описи из автоматизированной системы 1С: Предприятие по счету 103	Риск неверно провести инвентаризацию	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Средний	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение бюджетной отчетности	Усилить финансовый контроль	
18.3	Составление акта о результатах инвентаризации по 103 счету	Риск несвоевременно составить акт о результатах инвентаризации	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Средний	Низкое качество финансовой дисциплины	Искажение бюджетной отчетности	Усилить финансовый контроль	

19. Исполнение бюджета администрации Нефтеюганского района по доходам и поступлениям по источникам финансирования дефицита бюджета администрации Нефтеюганского района

19.1	На основании решения комиссии по поступлению и выбытию активов, администрация Нефтеюганского района своевременно направить результаты решения комиссии в МКУ «Центр бухгалтерского обслуживания» для осуществления списания безнадежной задолженности по	Риск нарушения при принятии решения о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет и ее списании (восстановлении)	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Низкий	Несоблюдение требований, установленных постановлением администрации и Нефтеюганского района от 24.10.2016 № 1732-па-нпа «Об утверждении порядка принятия решений о признании безнадежной к	Несоблюдение установленных правовых актов, требований к исполнению бюджетных полномочий	Усилить финансовый контроль	
------	--	---	---	--------	--------	--------	--	---	-----------------------------	--

	платежам в бюджет в программном комплексе Реестр государственного и муниципального имущества						взысканию задолженност и по платежам в бюджет Нефтеюганско го района»			
19.2	Осуществление мониторинга дебиторской задолженности по доходам бюджета администрации Нефтеюганского района	Риск возникновения увеличения объема дебиторской задолженности, в том числе просроченной по доходам бюджета администрации Нефтеюганского района на отчетную дату	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Высока я	Высокая	Высока я	Низкое качество финансовой дисциплины	Наличие и рост просроченной дебиторской задолженност и по платежам в бюджет администрации и Нефтеюганск ого района	Повышение качества управления дебиторской задолженностью Совершенствован ие правовой базы	Повысить уровень квалификац ии
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 планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Средня я	Высокая	Высоки й	Низкое качество финансовой дисциплины	Неисполнени е своевременно бюджетной процедуры	Повысить уровень квалификации	
20.2	Оформление решения о списании кредиторской задолженности, невостребованной	Риск несвоевременно оформить решение	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Средня я	Средняя	Высоки й	Низкое качество финансовой дисциплины	Неисполнени е своевременно бюджетной процедуры	Повысить уровень квалификации	

	кредиторами, с забалансового учета									
20.3	Направление протокола в МКУ «Центр бухгалтерского обслуживания» для отражения в бюджетном учете.	Риск не своевременно довести протокол до МКУ «Центра бухгалтерского обслуживания»	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Низкая	Низкая	Низкий	Низкое качество финансовой дисциплины	Неисполнение своевременно бюджетной процедуры	Повысить уровень квалификации	
21. Формирование муниципального задания бюджетным и автономными учреждениям учредителем которых является администрация Нефтеюганского района										
21.1	Осуществление расчета значений нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) бюджетными и автономными учреждениями администрации Нефтеюганского района	Завышение размера субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания	Заместитель начальника отдела планирования, анализа и отчетности – заместитель главного бухгалтера	Средняя	Средняя	Высокий	Низкое качество финансовой дисциплины.	Наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 10 до 30 тысяч рублей. ст. 15.15.15 КоАП	Соблюдение ст. 69.2 БК РФ; Положение о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями Нефтеюганского района и финансовом обеспечении его выполнения утвержденное постановлением администрации Нефтеюганского района от 30.09.2015 № 1809-па «О	Необходимо пройти обучение в рамках формирования муниципального задания.

									порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями Нефтеюганского района и финансовом обеспечении его выполнения»	
22. Обеспечение своевременного перечисления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на лицевой счет учреждения, открытый в департаменте финансов Нефтеюганского района										
22.1	Утверждение плановых назначений в программном комплексе «УРМ» «Смета по ПД, сведения по субсидиям»	Риск несвоевременно или с ошибками утвердить плановые назначения.	Специалист-эксперт отдела планирования, анализа и отчетности	Средняя	Средняя	Высокий	Низкое качество финансовой дисциплины	Из-за несвоевременного контроля могут не пройти своевременно платежи. Наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 10 до 30 тысяч рублей. ст. 15.15.15 КоАП	Усилить контроль соподчиненности	
22.3	Контроль финансирования	Риск профинансировать	Заместитель начальника	Средняя	Средняя	Высокий	Низкое качество	Наложение административного штрафа	Усилить контроль соподчиненности	

	заявки предоставленной муниципальным автономным учреждением Нефтеюганского района «Комплексный молодежный центр «Перспектива»	с выше установленных предельных объемов	отдела планирования, анализа и отчетности – заместитель главного бухгалтера				финансовой дисциплины	вного штрафа на должностных лиц в размере от 10 до 30 тысяч рублей. ст. 15.15.15 КоАП		
23. Распределение лимитов бюджетных обязательств по подведомственным распорядителям и получателям бюджетных средств										
23.1	Распределение лимитов бюджетных обязательств по подведомственным распорядителям и получателям бюджетных средств	Риск несвоевременно довести лимиты бюджетных обязательств.	Заместитель начальника отдела планирования, анализа и отчетности – заместитель главного бухгалтера	Низкая	Средняя	Высокий	Низкое качество финансовой дисциплины	Наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 10 до 30 тысяч рублей. ст. 15.15.11 КоАП	Необходимо руководствоваться приказом Департамента финансов Нефтеюганского района от 19.05.2022 № 137-п «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Нефтеюганского района, бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Нефтеюганского района (главных администраторов источников	

									финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района) и лимитов бюджетных обязательств Нефтеюганского района, и Порядка формирования и направления уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета Нефтеюганского района»	
24. Осуществление предусмотренных правовыми актами и соглашениями (договорами) о предоставлении субсидий, в том числе грантов, предоставляемых физическим и юридическим лицам, действий, направленных на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления										
24.1	Обеспечение перечисления субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг из бюджета Нефтеюганского района	Риск несвоевременно перечислить субсидии	Начальник отдела планирования, анализа и отчетности – главный бухгалтер	Средняя	Средняя	Высокий		Влечет за собой наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей или дисквалификацию на срок от одного	Необходимо не только своевременно предоставить документы на выплату в МКУ «Центр бухгалтерского обслуживания», но и контролировать своевременную подготовку платежного поручения на выплату МКУ	

								года до двух лет	«Центром бухгалтерского обслуживания»	
--	--	--	--	--	--	--	--	------------------	---------------------------------------	--

Начальник отдела планирования, анализа и отчетности
– главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

__О.В.Николаева__
(расшифровка подписи)

«28» декабря 2023 года