Приложение № 1

к Распоряжению от 16.11.2020г. № 79/1-А

УТВЕРЖДАЮ

И.о. главы местной администрации

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Климова Е.В.

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.

**Перечень внутренних бюджетных процедур и оценка основных рисков**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **БП/составляющие операции** | **Цели БП/ Цели составляющих операций** | **Риски** | **Контрольный показатель** |
| 1 | Составление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета МО МО №7, в том числе реестра расходных обязательств/ Сбор и анализ информации (расчетов и обоснований), анализ мониторинга цен, расчетов и обоснований | Создание документов, необходимых для составления проекта бюджета. | Документы предоставлены с нарушением сроков.  Расчеты обоснования недостоверны. | Своевременность представления информации, наличие обоснованности расчетов, достоверность расчетов |
| 2 | Исполнение бюджетной сметы /Сбор информации, полученной от отделов, анализ потребностей, необходимый для формирования закупок. Составление и внесение изменений в план- график закупки. Разработка и утверждение документации о закупке. Размещение/ изменение информации о закупке/ контракте в ЕИС | Целевое, эффективное и результативное расходование бюджетных средств в соответствии с утвержденной бюджетной сметой согласно видам расходов и объемам бюджетных ассигнований | Исполнение бюджетной сметы не соответствует требованиям НПА.  План -график закупок сформирован с нарушением сроков.  Позиции плана- графика не обоснованы.  План- график закупок утвержден с нарушением сроков. | Своевременность представления информации, полнота информации |
| 3 | Принятие и исполнение бюджетных обязательств/ Заключение контрактов. Приемка выполненных работ, поставленных товаров, оказанных услуг. | Своевременно предоставленные документы, содержащие полную, точную, достоверную информацию о выполнении контракта, приемки выполненных работ, поставленных товаров, оказанных услуг. | Контракт не исполнен/ исполнен с нарушением сроков. Претензионная работа (выставление штрафов, пеней, неустоек, расторжение контракта) не осуществляется. Изменение существенных условий контракта в случаях, не предусмотренных требованиями НПА.  Процедура расторжения контракта не соответствует порядку расторжения.  Приемка выполненных работ, поставленных товаров, оказанных услуг, не соответствующих условиям контракта.  Приемка фактически не выполненных работ, не оказанных услуг, не поставленных товаров. Документы о приемке выполненных работ, оказанных услуг, поставленных товаров не составлены/ составлены в нарушение требований НПА. Экспертиза выполненных работ, оказанных услуг, поставленных товаров (если обязательность ее проведения установлена) не проведена/ проведена в нарушение требований НПА. Административная ответственность | Своевременность исполнения контрактов, соответствие условий контрактов фактически выполненным работам, поставленным товарам, оказанным услугам. Наличие претензионной работы. Соответствие изменений существенных условий контракта с законодательством. Соответствие порядка расторжения контракта. Соответствие проведения экспертизы выполненных работ, оказанных услуг, поставленных товаров действующему законодательству |
| 4 | Составление и ведение кассового плана по доходам и расходам/ Ведение кассового плана | Своевременное предоставление документов, необходимых для внесения изменений в кассовый план. Своевременное внесение изменений в кассовый план.  Детальное и всестороннее изучение требований НПА. | Информация не предоставлена/ предоставлена с нарушением сроков. | Соответствие кассового плана Порядку ведения кассового плана |
| 5 | Осуществление начисления, учета и контроля правильности исчисления, полноты и своевременности осуществления платежей в бюджет МО МО №7, пеней и штрафов по ним/ Начисление, учет и контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей за нарушение законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг | Своевременно представленные документы, содержащие полную, точную, достоверную информацию, необходимую для начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой осуществления платежей, поступления источников финансирования дефицита в бюджет МО МО №7, пеней и штрафов по ним. | Начисление платежей в бюджет не произведено/ произведено с нарушением сроков.  Платежи в бюджет осуществлены с ошибками.  Начисления платежей в бюджет не обоснованы.  Осуществление платежей в бюджет не произведено/ произведено с нарушением сроков. | Своевременность начисления неустоек, штрафов, пеней |
| 6 | Составление и представление бухгалтерской (бюджетной) отчетности, сводной бюджетной отчетности | Своевременно представленные документы, содержащие полную, точную, достоверную информацию, необходимую для составления и представления бухгалтерской(бюджетной) отчетности, сводной бухгалтерской (бюджетной) отчетности (далее – отчетность).  Детальное и всестороннее изучение требований НПА, методических рекомендаций для дальнейшего составления и представления отчетности.  Своевременное формирование (подготовка) документов, содержащих полную, точную, достоверную информацию, необходимую для составления отчетности.  Своевременное утверждение отчетности.  Своевременное представление отчетности. | Документы не представлены/ представлены с нарушением сроков  Документы содержат часть необходимой информации. Расчеты выполнены с нарушениями.  Отсутствует проверка входящей информации.  Представленные документы не соответствуют требованиям НПА.  Документы содержат часть необходимой информации. Доведена недостоверная (неактуальная) информация.  Отчетность содержит часть необходимой информации. Отчетность выполнена с нарушениями.  Сведения, включаемые в отчетность, не обоснованы. Сформированная отчетность не соответствует требованиям НПА.  Отчетность не утверждена/ утверждена с нарушением сроков.  Отчетность не представлена/ представлена с нарушением сроков | Своевременность представления отчетности. Полнота информации |