

[illegible]

По подготовке расчетов и обоснований бюджетной сметы; формирование бюджетной сметы; внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Несоблюдение Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы. Порядку, утвержденному Администрацией МО	МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации муниципального образования Староминский район»	низкая	низкая	значимый	низкая	Ненадлежащее (отсутствие) осуществления внутреннего муниципального контроля	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности
			низкая	низкая	значимый	низкая		
			средняя	низкая	незначимый	низкая		
			низкая	низкая	незначимый	низкая		
5. Исполнение бюджетной сметы								
Начисление заработной платы и отчисление во внебюджетные фонды (и др. расх.)	Нарушение сроков начисления и перечисления	МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации муниципального образования Староминский район»	низкая	низкая	незначимый	низкая	Ненадлежащее (отсутствие) осуществления внутреннего муниципального контроля	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности
			низкая	низкая	незначимый	низкая		
			низкая	низкая	незначимый	низкая		
Начисление и оплата налогов	Нарушение сроков перечисления	МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации муниципального образования Староминский район»	низкая	низкая	незначимый	низкая	Ненадлежащее (отсутствие) осуществления внутреннего муниципального контроля	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности
			низкая	низкая	незначимый	низкая		
			низкая	низкая	незначимый	низкая		
Регистрация муниципальных контрактов, договоров	Нарушение сроков исполнения	МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации муниципального образования Староминский район»	низкая	низкая	незначимый	низкая	Ненадлежащее (отсутствие) осуществления внутреннего муниципального контроля	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности
			низкая	низкая	незначимый	низкая		
			низкая	низкая	незначимый	низкая		
6. Принятие и исполнение бюджетных обязательств								
Принятие бюджетных обязательств (муниципальные контракты, договоры и др.)	Несоблюдение сроков принятия обязательств	МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации муниципального образования Староминский район»	низкая	низкая	незначимый	низкая	Ненадлежащее (отсутствие) осуществления внутреннего муниципального контроля	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности
			низкая	низкая	значимый	низкая		
	Превышение суммы принимаемого бюджетного обязательства над лимитами бюджетных обязательств	МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации муниципального образования Староминский район»	низкая	низкая	значимый	низкая	Ненадлежащее (отсутствие) осуществления внутреннего муниципального контроля	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности
			низкая	низкая	значимый	низкая		

Систематизация и накопление информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документов, в регистрах бюджетного учета с применением средств автоматизации в программе «1С-Предприятие»	Несоответствие данных первичного документа с данными бюджетного учета, отраженными в учетных регистрах, сформированных в программном продукте	МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации муниципального образования Староминский район	низкая	низкая	низкая	низкая	Ненадлежащее (отсутствие) осуществления внутреннего муниципального контроля	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности
Проведение инвентаризации имущества администрации МО, денежных средств, документов и финансовых обязательств, своевременное и правильное результатов инвентаризации и отражение их в учете	Несоответствие данных первичного документа с данными бюджетного учета, отраженными в учетных регистрах, сформированных в программном продукте		низкая	низкая	незначимый	низкая		
	Нарушение сроков проведения инвентаризации имущества, денежных средств, обязательств		низкая	низкая	незначимый	низкая		
	Несвоевременное и некачественное оформление результатов инвентаризации		низкая	низкая	незначимый	низкая		
	Недостоверность данных по результатам		низкая	низкая	незначимый	низкая		
Проверка документов, являющихся основанием для исполнения бюджетных обязательств (акты выполненных работ, оказанных услуг,	Принятие к исполнению документов, оформленных с нарушением действующего		низкая	низкая	незначимый	низкая		

накладные, иные документы, являющиеся основанием по исполнению принятых бюджетных обязательств), и отражение их в регистрах бюджетного учета	Несоответствие сумм принятого бюджетных обязательств и документа основания для исполнения бюджетных	Низкая	Низкая	Низкая	Низкая	Низкая
	Несвоевременное исполнение обязательств поставщиками, исполнителями работ (услуг)	Низкая	Низкая	Низкая	Низкая	Низкая
	Несвоевременное исполнение обязательств министерством	Низкая	Низкая	Низкая	Низкая	Низкая
9. Составление и представление бюджетной отчетности						
Составление и представление установленных сроков отчета об исполнении бюджета в объеме месячной, квартальной и годовой бюджетной отчетности	Нарушение сроков предоставления отчетности	МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации муниципального образования Староминский район	Низкая	Низкая	Значимый	Низкая
	Недостоверность отчетных данных		Низкая	Низкая	Значимый	Низкая
	Несоблюдение требований нормативно-правовых актов		Низкая	Низкая	Значимый	Низкая
10. Обоснованность начальных (максимальных) цен контрактов, цен контрактов, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)						
Обоснованность начальных (максимальных) цен контрактов, цен контрактов, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)	Неэффективное расходование бюджетных средств	Организационный отдел администрации муниципального образования Староминский район	Низкая	Низкая	Незначимый	Низкая
	Риск заключить контракт с заведомо недобросовестным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)		Низкая	Низкая	Незначимый	Низкая
			Неналежащее (отсутствие) внутреннего муниципального контроля		Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	

14. Соблюдение условий, целей и порядка предоставления субсидий							
Соблюдение условий, целей и порядка предоставления субсидий	Неправомерность предоставления субсидии	МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации муниципального образования Староминский район»	средняя	средняя	значимый	средняя	Ненадлежащее (отсутствие) осуществления внутреннего муниципального контроля
Проверка отчетов об исполнении условий соглашений получателями субсидий.	Целевое использование субсидии		средняя	средняя	значимый	средняя	
Проверка отчетов о достижении значений показателей результативности предоставления субсидии и о целевом использовании субсидии	Целевое использование субсидии		средняя	средняя	значимый	средняя	

Заместитель главы, начальник управления
экономики администрации
муниципального образования Староминский район

Е.С. Леденёва

