Приложение № 2

к Порядку осуществления
внутреннего финансового контроля в администрации городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный»

ФОРМА

ПЕРЕЧЕНЬ

операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)

по состоянию на "01" января 2019 г.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование внутренней бюджетной процедуры | Операция | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Бюджетные риски | *Оценка рисков* | Значимость рисков | Включить в карту ВФК (да/нет) | Предложения по применению контрольных действий |
| *Вероятность* | *Степень влияния* |
| *Факторы риска*  | *Значение риска* | *Факторы риска*  | *Значение риска* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | *5* | *6* | *7* | *8* | 9 | 10 | 11 |
| Подготовка, формирование документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета поселения, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований | Анализ предварительных расчётов и обоснование бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды |   | риски нарушений |  |  |  |  | несоблюдения бюджетного законодательства и иных НПА | да | обоснованность расчётов |
| риски эффективности |   |   |   |   | Риск недостоверного планирования, например - в части завышения или занижения штатной численности, неправильно установленных окладов или стимулирующих выплат |
| коррупционные риски |   |   |   |   | злоупотребления должностными обязанностями |
| *рейтинговые риски* |   |   |   |   | не достижения целевых значений |
| коммунальные услуги, расходы на мероприятия, текущие и капитальные ремонты, приобретение ОС и ТМЦ |  | риски нарушений |  |  |  |  | несоблюдения бюджетного законодательства и иных НПА | да | обоснованность расчётов |
|  | риски эффективности |  |  |  |  | Риск недостоверного планирования, например - в части завышения или занижения штатной численности, неправильно установленных окладов или стимулирующих выплат |
|  | коррупционные риски |  |  |  |  | злоупотребления должностными обязанностями |
|  | *рейтинговые риски* |  |  |  |  | не достижения целевых значений |
|  Расчёт на уплату налогов и иных платежей |   | риски нарушений |   |   |   |   | несоблюдения бюджетного законодательства и иных НПА |  | обоснование расчётов |
| риски эффективности |   |   |   |   | Риск недостоверного планирования |
| коррупционные риски |   |   |   |   | злоупотребления должностными обязанностями |
| рейтинговые риски |   |   |   |   | не достижения целевых значений |
|  | составление и ведение кассового плана |  | риски нарушений |  |  |  |  | несоблюдения бюджетного законодательства и иных НПА |  |  обоснование расчётов |
|  |  | риски эффективности |  |  |  |  | Риск недостоверного планирования |  |
|  |  | коррупционные риски |  |  |  |  | злоупотребления должностными обязанностями |  |
|  |  | рейтинговые риски |  |  |  |  | не достижения целевых значений |  |
|  Формирование показателя для составления проекта бюджета по доходам | Анализ ожидаемого исполнения (анализируем наличие договоров по аренде им-ва и земли, реализация мун. им-ва по плану приватизации и т. д) |   | риски нарушений |   |   |   |   | несоблюдения бюджетного законодательства и иных НПА |  | обоснование расчётов |
| риски эффективности |   |   |   |   | Анализ изменения в законодательстве и НПА по администрируемым доходам |
| коррупционные риски |  |  |  |  | злоупотребления должностными обязанностями Не ведется претензионная работа с должниками |
| рейтинговые риски |  |  |  |  | не достижения целевых значений |
| Подготовка составление бюджетных смет, утверждение и ведение бюджетных смет | Анализ расчёта показателей к бюджетным сметам за текущий год (если анализируем на 2019 то за 2018 |  | риски нарушений |  |  |  |  | несоблюдения бюджетного законодательства и иных НПА |  |  |
|  | риски эффективности |  |  |  |  | общая сумма предоставленных расчётов не совпадает с суммой предоставленных лимитов |  |  |
|  | коррупционные риски |  |  |  |  | злоупотребления должностными обязанностями |  |  |
|  | рейтинговые риски |  |  |  |  | не достижения целевых значений |  |  |
| Подготовка к ежегодной инвентаризации | Выявление фактического наличия имущества; сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета; проверка полноты отражения в учете обязательств |  | риски нарушений |  |  |  |  | несоблюдения бюджетного законодательства, бухгалтерского законодательства и иных НПА,  |  |  |
|  | риски эффективности |  |  |  |  | Риск недостачи, кражи, излишки |  |
|  | коррупционные риски |  |  |  |  | злоупотребления должностными обязанностями |  |
|  | рейтинговые риски |  |  |  |  | не достижения целевых значений |  |