

Реестр бюджетных рисков Администрации Сысертского муниципального округа на 2026 год

№ п/п	Наименование операций (действий) по выполнению бюджетной процедуры	Описание бюджетного риска	Описание причин бюджетного риска	Описание последствий бюджетного риска	Наименование владельца бюджетного риска (субъекта бюджетных процедур)	Оценка бюджетных рисков			Меры по минимизации бюджетных рисков и (или) по организации внутреннего финансового контроля
						вероятность	степень влияния	значимость бюджетного риска	
1	Достоверность годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности за 2026 год								
1.1	Составление первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни и передача первичных учетных документов в МКУ "Централизованная бухгалтерия"	Нарушение установленных требований к оформлению первичных учетных документов.	Недостаточный контроль со стороны ответственных лиц	Регистрация не имевшего места факта хозяйственной жизни либо мнимого либо притворного объекта бюджетного (бухгалтерского) учета в регистрах бюджетного (бухгалтерского) учета.	Составление документа - функциональные органы Администрации Сысертского муниципального округа. Учет - МКУ "Централизованная бухгалтерия"	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля.
1.2		Несвоевременная передача первичных учетных документов МКУ "Централизованная бухгалтерия"	Нарушение сроков передачи первичных учетных документов.	Нарушение сроков принятия к учету первичных учетных документов	Составление документа - функциональные подразделения администрации Сысертского муниципального округа. Учет - МКУ "Централизованная бухгалтерия"	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля.
1.3		Несвоевременность принятия к учету первичных документов	Нарушение сроков принятия к учету первичных документов	Нарушение графика документооборота первичных (сводных) учетных документов для отражения в бухгалтерском учете Администрации Сысертского муниципального округа	МКУ "Централизованная бухгалтерия"	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля.
1.4	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Отсутствие проверки достоверного отражения информации, указанной в первичных учетных документах и своевременности	Недостоверное отражение информации, указанной в первичных учетных документах и несвоевременность отражения в регистрах бюджетного учета	Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности не на основе данных, содержащихся в регистрах бюджетного (бухгалтерского) учета. Нарушение бюджетного законодательства.	МКУ "Централизованная бухгалтерия"	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля.

1.5	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	Отсутствие оценки имущества и обязательств, а также инвентаризации. Риск нарушения правил ведения бюджетного учета.	Нарушение требований предъявляемых к проведению инвентаризации и обязательств. Несоответствие фактического наличия материальных ценностей данным бухгалтерского учета. Недостоверность данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности	Риск возникновения просроченной задолженности. Риск признания результатов инвентаризации недействительными. Возможность признания финансовой (бухгалтерской) отчетности недостоверной. Нарушение бюджетного законодательства.	МКУ "Централизованная бухгалтерия"	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля. Требуется дополнительный мониторинг.
1.6	Проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций	Несвоевременное отражение результатов инвентаризации на счетах бюджетного учета	Недостоверность данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности	Возможность признания финансовой (бухгалтерской) отчетности недостоверной. Нарушение бюджетного законодательства. Административная ответственность.	МКУ "Централизованная бухгалтерия"	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля. Требуется дополнительный мониторинг.
1.7	Отражение результатов инвентаризации на счетах бюджетного учета	Недостоверность отчетных данных. Риск нарушения правил ведения бухгалтерского учета. Непредставление или представление с нарушением сроков бюджетной отчетности.	Несоблюдение требований нормативно-правовых актов	Искажение любого показателя финансовой отчетности, выраженного в денежном измерении. Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности не на основе данных содержащихся в регистрах бюджетного (бухгалтерского) учета. Нарушение бюджетного законодательства. Административная ответственность.	МКУ "Централизованная бухгалтерия"	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля. Требуется дополнительный мониторинг.
1.8	Составление бюджетной отчетности главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, главного администратора (администратора) доходов бюджета, главного администратора (администратора) источников финансирования дефицита бюджета	Недостоверность отчетных данных. Риск нарушения правил ведения бухгалтерского учета. Непредставление или представление с нарушением сроков бюджетной отчетности.	Несоблюдение требований нормативно-правовых актов	Искажение любого показателя финансовой отчетности, выраженного в денежном измерении. Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности не на основе данных содержащихся в регистрах бюджетного (бухгалтерского) учета. Нарушение бюджетного законодательства. Административная ответственность.	МКУ "Централизованная бухгалтерия"	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля. Требуется дополнительный мониторинг.
2	Организация и осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд								

2.1	Планирование закупок товаров, работ, услуг	Риск нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд	Несоблюдение срока утверждения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (вносимых в него изменений), срока его размещения в ЕИС.	Административная ответственность	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление внутреннего финансового контроля.
2.2	Определение поставщика (подрядчика, исполнителя)		Нарушение при определении и обосновании начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) начальной суммы цены единицы товара, работы, услуги.	Административная ответственность	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление внутреннего финансового контроля.
2.3	Заключение (изменение, распоряжение) муниципальных контрактов, постановка на учет БО		Нарушение требований к исполнению, изменению контракта, а также нарушению условий контракта.	Административная ответственность.	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление внутреннего финансового контроля.
2.4	Исполнение муниципальных контрактов		Нарушения в части соответствия поставляемого товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.	Административная ответственность	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление внутреннего финансового контроля.
2.5	Контроль за исполнением условий муниципального контракта		Нарушения в части применения мер заказчиком ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта. Не соответствие использования поставляемого товара, выполнение работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.	Административная ответственность	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление внутреннего финансового контроля.

2.5	Составление и размещение в ЕИС годовой отчетности о закупках товарах, работ, услуг		Не составление (не размещение) в ЕИС годовой отчетности. Нарушение срока размещения годовой отчетности в ЕИС. Искажение показателей годовой отчетности.	Административная ответственность	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	низкая	высокая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Осуществление внутреннего финансового контроля.
3	Предоставление субсидий из средств местного бюджета юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг								
3.1	Объявление об отборе (Электронный бюджет)	Риск не отражения критериев бальной оценки.	Недостаточный контроль со стороны ответственных лиц	При объявлении отбора технически запрещено редактирование	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	высокая	низкая	значимый	Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля за совершением операции (действия) по выполнению бюджетной процедуры.
3.2		Риск некорректного оформления объявления об отборе	Недостаточный контроль со стороны ответственных лиц	Противоречия информации.	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	высокая	низкая	значимый	Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля за совершением операции (действия) по выполнению бюджетной процедуры.
3.3		Риск некорректного оформления шаблонов заявки	Недостаточный контроль со стороны ответственных лиц	Невозможны корректировки шаблона заявки после наступления даты начала приема заявок.	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	высокая	низкая	значимый	Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля за совершением операции (действия) по выполнению бюджетной процедуры.
3.4	Принятие решения о предоставлении субсидии	Риск правомерности решения принятия/отказа о предоставлении субсидии. Сроки принятия Решения	Недостаточный контроль со стороны ответственных лиц	Прекращение предоставления субсидии	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	высокая	низкая	значимый	Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля за совершением операции (действия) по выполнению бюджетной процедуры.
3.5	Определение объема субсидии	Завышение/занижение стоимости субсидии	Некорректно предоставленная информация	Несоответствие размера субсидии затратам. Нецелевое использование бюджетных средств	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	высокая	низкая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Контроль по уровню подчиненности
3.6	Заклучение соглашений (дополнительных соглашений) о порядке и условиях предоставления субсидии	Несвоевременное заключение (отсутствие) соглашений	Недостаточный контроль со стороны ответственных лиц	Прекращение предоставления субсидии	Функциональные органы Администрации Сысертского муниципального округа	высокая	низкая	значимый	Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля за совершением операции (действия) по выполнению бюджетной процедуры.
3.7		Несоответствие соглашений установленным требованиям	Недостаточный контроль со стороны ответственных лиц	Прекращение предоставления субсидии	Функциональные органы Администрации Сысертского муниципального округа	низкая	низкая	значимый	Осуществление сплошного внутреннего финансового контроля за совершением операции (действия) по выполнению бюджетной процедуры.

3.8	Предоставление субсидии	Нарушение сроков перечислений субсидий	Некорректное составление кассового плана	Штрафы/пени за нарушение условий контракта/договора в части сроков оплаты	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	низкая	низкая	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Контроль по уровню подчиненности.
3.9		Нецелевое использование субсидии/не достижение утвержденных показателей. Риск неэффективного использования денежных средств	Недостаточная квалификация/низкая исполнительская дисциплина	Возврат субсидии в бюджет Сысертского муниципального округа	Ответственный сотрудник функционального органа Администрации Сысертского муниципального округа	низкая	средняя	значимый	Самоконтроль должностных лиц. Контроль по уровню подчиненности.