



**Министерство социальной защиты Республики Карелия
(Минсоцзащиты Республики Карелия)**

ПРИКАЗ

г. Петрозаводск

от 20 декабря 2017 года

№ 772 - П

Об утверждении перечня операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) в целях включения в карту внутреннего финансового контроля

В соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях реализации приказа Министерства социальной защиты Республики Карелия от 14 декабря 2017 года № 726-П «Об утверждении документов, обеспечивающих осуществление внутреннего финансового контроля в Министерстве социальной защиты Республики Карелия и подведомственных Министерству социальной защиты Республики Карелия государственных учреждениях Республики Карелия»,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) в целях включения в карту внутреннего финансового контроля по структурному подразделению Министерства социальной защиты Республики Карелия: финансово-хозяйственное управление согласно Приложению 1 к настоящему приказу.
2. Действие настоящего приказа распространяется на отношения, возникшие с 1 января 2018 года.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на первого заместителя Министра социальной защиты Республики Карелия.

Министр

О.А. Соколова

ПЕРЕЧЕНЬ
операций (действий по формированию документов, необходимых
для выполнения внутренней бюджетной процедуры)
в целях включения в карту внутреннего финансового контроля

N 1

по состоянию на "01" января 2018 г.

Наименование главного
администратора бюджетных средств

Министерство социальной защиты Республики Карелия

Наименование бюджета

Бюджет Республики Карелия

Наименование структурного
подразделения, ответственного за
выполнение внутренних бюджетных
процедур

Финансово-хозяйственное управление

Дата

Глава по БК

по ОКТМО

Коды

I. Бюджетное планирование

I. Бюджетное планирование							
Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Наименование бюджетного риска		Включить в карту ВФК	Предложения по применению контрольных действий в отношении операции	
			Оценка уровня бюджетного риска операции				Уровень рисков
			Вероятность наступления	Последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Составление и представление в Министерство финансов Республики Карелия документов, необходимых для составления и рассмотрения формирования проекта	Сбор и обобщение необходимой потребности расходов по деятельности Министерства социальной защиты Республики Карелия в рамках утвержденных, государственных программ, планов	Специалисты финансово- экономического отдела (далее- ФЭО), ответственные	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Сбор и обобщение информации. Проверка оформления документов.

бюджета Республики Карелия	мероприятий которые обеспечивают выполнение целевых индикаторов (показателей)	за выполнение внутренней бюджетной процедуры (далее – ВБП)					
	Сбор и обобщение необходимых расходов по подведомственным учреждениям с учетом особенностей направления их деятельности	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Сбор и обобщение информации. Проверка оформления документов.
	Составление проекта бюджетной сметы	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Средний	Средний (высокий)	от 41 до 60%	да	Сбор и обобщение информации. Проверка оформления документов.
	Распределение и формирование бюджетных ассигнований по направлениям деятельности расходов учреждений к проекту бюджета	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Распределение и формирование бюджетных ассигнований по направлениям деятельности расходов учреждений к проекту бюджета. Проверка оформления документов.
	Формирование и передача информации, необходимой для составления бюджета Республики Карелия в программном комплексе с учетом рекомендаций Министерства финансов Республики Карелия	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Формирование и передача информации. Проверка оформления документов.
	Составление и предоставление пояснительной записки к проекту бюджета с подробными обоснованиями бюджетных расходов	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Составление и предоставление пояснительной записки к проекту бюджета с подробными обоснованиями бюджетных расходов. Проверка оформления документов.
	Составление и предоставление реестра расходных обязательств.	Главный специалист ФЭО	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Составление и предоставление реестра расходных обязательств.

II. Бюджетное Финансирование

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Наименование бюджетного риска		Уровень рисков	Включить в карту ВФК	Предложения по применению контрольных действий в отношении операции
			Оценка уровня бюджетного риска операции				
			Вероятность	Последствия			

			наступления				
1	2	3	4	5	6	7	8
Составление и представление в Министерство финансов Республики Карелия документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам и доходам бюджета Республики Карелия	Составление и представление в Министерство финансов Республики Карелия документов необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам и доходам бюджета Республики Карелия	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВВП	Средний	Средний (высокий)	от 41 до 60%	да	Сбор, анализ и оценка (мониторинг) информации с подведомственных учреждений. Подготовка общего свода по учреждениям. Составление и представление информации, в соответствии с нормативно правовыми актами Российской Федерации, Республики Карелия, в Министерство финансов Республики Карелия. Проверка оформления документов.
Составление, утверждение и направление документов в Министерство финансов Республики Карелия для формирования и ведения сводной бюджетной росписи	Формирование и представление на утверждение руководству Министерства социальной защиты Республики Карелия бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в разрезе получателей бюджетных средств.	Начальник финансово-экономического отдела	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Проверка оформления документов.
	Формирование и представление на утверждение руководству Министерства социальной защиты Республики Карелия <u>изменений</u> бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в разрезе получателей бюджетных средств.	Начальник финансово-экономического отдела	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Проверка оформления документов.
	Предоставление в Министерство финансов Республики Карелия утвержденной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в разрезе получателей бюджетных средств и изменений к ним.	Начальник финансово-экономического отдела	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Проверка оформления документов.
Составление и направление документов в Министерство финансов Республики Карелия, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи.	Составление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи.	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВВП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Составление и проверка необходимых документов.
	Направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВВП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Направление документов в Министерство финансов Республики Карелия

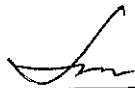
Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных Министерству социальной защиты Республики Карелия государственных учреждений Республики Карелия	Формирование и утверждение нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) физическими и юридическими лицами и на содержание имущества в отношении подведомственных государственных учреждений	Начальник финансово-экономического отдела	Средний	Средний (высокий)	от 41 до 60%	да	Сбор, анализ и оценка (мониторинг) информации в отношении подведомственных государственных учреждений. Подготовка нормативно правовых актов, в соответствии с требованиями, регулирующими бюджетные правоотношения, на внутренние стандарты и процедуры. Проверка оформления документов.
	Заключение соглашений о предоставлении субсидий из бюджета Республики Карелия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	Начальник финансово-экономического отдела	Ожидаемый	Высокий (очень высокий)	от 81 до 100%	да	Подготовка соглашений о предоставлении субсидий из бюджета Республики Карелия на финансовое обеспечение исполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) в пределах средств, предусмотренных Законом Республики Карелия, открытых лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования. Проверка оформления документов на соответствие с требованиями нормативных правовых актов.

III. Ведение бюджетного учета. Составление бюджетной отчетности

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Наименование бюджетного риска		Уровень рисков	Включить в карту ВФК	Предложения по применению контрольных действий в отношении операции
			Оценка уровня бюджетного риска операции				
			Вероятность наступления	Последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Исполнение бюджетной сметы (за исключением расходов на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	Проверка и утверждение финансового отчета об использовании средств, полученных из бюджета Республики Карелия с расшифровкой дебиторской и кредиторской задолженности с указанием даты возникновения, причины образования и предполагаемой даты погашения.	Начальник финансово- экономического отдела	Ожидаемый	Высокий (очень высокий)	от 81 до 100%	да	Проверка на соответствие представленных документов требованиям нормативных правовых актов. Проверка оформления документов (предоставление в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных бюджетной росписью расходов бюджета Республики Карелия)

	Предоставление целевых субсидий бюджетным учреждениям, подведомственным Минсопзащиты Республики Карелия утверждение отчета об целевом использовании средств.	Начальник финансово-экономического отдела	Ожидаемый	Высокий (очень высокий)	от 81 до 100%	да	Подготовка составления и предоставления субсидий из бюджета Республики Карелия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в пределах средств, предусмотренных Законом Республики Карелия, открытых лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования. Проверка оформления документов на соответствие с требованиями нормативно правовых актов.
	Проверка и утверждение отчетов: об исполнении государственного задания на оказание и выполнение работ; содержательный отчет о реализации плана основных направлений деятельности и мероприятий, направленных на достижение прогнозных значений основных показателей государственного задания.	Начальник финансово-экономического отдела	Ожидаемый	Высокий (очень высокий)	от 81 до 100%	да	Проверка оформления документов. Оценка достижения прогнозных значений основных показателей выполнения государственного задания или оказания государственных услуг (выполнения работ)

Первый заместитель Министра  /И.С. Скрынников/

Начальник Финансово-хозяйственного управления  /О.С. Мелентьева/

" 15 " декабря 2017 г.

Приложение к перечню операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) по структурному подразделению Министерства социальной защиты Республики Карелия: финансово – хозяйственное управление согласно Приложению №1

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Сбор и обобщение необходимой потребности расходов по деятельности Министерства социальной защиты Республики Карелия в рамках утвержденных, государственных программ, планов мероприятий, которые обеспечивают выполнение целевых индикаторов (показателей).

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)	низкий			
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Сбор и обобщение необходимых расходов по подведомственным учреждениям с учетом особенностей направления их деятельности

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)	низкий			
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Составление проекта бюджетной сметы

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)				
Средний (от 41 до 60%)			средний	
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Риск недостаточного финансирования или отсутствия финансирования. Невыполнение обязательств перед поставщиками товаров (работ, услуг).

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Усиление контроля за порядком исполнения бюджетной сметы, внесение изменений в бюджетную смету.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Распределение и формирование бюджетных ассигнований по направлениям деятельности расходов учреждений к проекту бюджета

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)	низкий			
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Формирование и передача информации, необходимой для составления бюджета Республики Карелия в программном комплексе с учетом рекомендаций Министерства финансов Республики Карелия.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)	низкий			
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Длительный период приведения средств автоматизации подготовки документов и (или) отражения соответствующих операций в соответствии с требованиями актуальных положений нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

Отсутствие разграничения прав доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем, обеспечивающих осуществление бюджетных полномочий, а также регламента взаимодействия пользователей с информационными ресурсами.

Неэффективность средств автоматизации подготовки документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры.

Устранение нарушений, отправка данных в срок.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Составление и предоставление пояснительной записки к проекту бюджета с подробными обоснованиями бюджетных расходов.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)	низкий			
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Наличие конфликта интересов у должностных лиц, осуществляющих внутренние бюджетные процедуры.

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Составление и предоставление реестра расходных обязательств.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)	низкий			
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Недостоверность учета действующих расходных обязательств и оценки объема средств соответствующего бюджета, необходимых для исполнения в плановом периоде.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Составление и предоставление в Министерство финансов Республики Карелия документов необходимых для составления кассового плана по расходам и доходам бюджета Республики Карелия.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)				
Средний (от 41 до 60%)			средний	
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Недостаточность положений правовых актов главного администратора средств бюджета Республики Карелия, а также иных актов, распоряжений (указаний) и поручений, регламентирующих выполнение внутренней бюджетной процедуры и (или) их несоответствие нормативным правовым актам, регулирующим бюджетные правоотношения, на момент совершения операции.

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Длительный период приведения средств автоматизации подготовки документов и (или) отражения соответствующих операций в соответствии с требованиями актуальных положений нормативных правовых актов, регулирующих бюджетных правоотношений.

Неэффективность средств автоматизации подготовки документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры.

Усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности за процедурами по ведению кассового плана.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Формирование и представление на утверждение руководству Министерства социальной защиты Республики Карелия бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в разрезе получателей бюджетных средств.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)	низкий			
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности за процедурами по формированию и представлению необходимых документов по ведению бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в разрезе получателей бюджетных средств.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Формирование и представление на утверждение руководству Министерства социальной защиты Республики Карелия изменений бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в разрезе получателей бюджетных средств.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)	низкий			
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности по формированию и представлению необходимых документов по изменениям ведения бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в разрезе получателей бюджетных средств.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Представление в Министерство финансов Республики Карелия утвержденной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в разрезе получателей бюджетных средств и изменений к ним.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)	низкий			
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности по формированию и представлению необходимых документов по изменениям ведения бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в разрезе получателей бюджетных средств.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Составление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)	низкий			
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности по составлению документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)	низкий			
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности по направлению документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Формирование и утверждение нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) физическими и юридическими лицами и на содержание имущества в отношении подведомственных государственных учреждений.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)				
Средний (от 41 до 60%)		средний		
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)				

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Недостаточность положений правовых актов главного администратора средств бюджета Республики Карелия, а также иных актов, распоряжений (указаний) и поручений, регламентирующих выполнение внутренней бюджетной процедуры и (или) из несоответствие нормативным правовым актам, регулирующим бюджетные правоотношения, на момент совершения операции.

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности по направлению документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Заключение соглашений о предоставлении субсидий из бюджета Республики Карелия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)				
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)			Очень высокий	

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Недостаточность положений правовых актов главного администратора средств бюджета Республики Карелия, а также иных актов, распоряжений (указаний) и поручений, регламентирующих выполнение внутренней бюджетной процедуры и (или) их несоответствие нормативным правовым актам, регулирующим бюджетные правоотношения, на момент совершения операции.

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Устранение нарушений выявленных по результатам контрольных мероприятий органами государственной власти, осуществляющими контрольные действия.

Усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности за целевым использованием бюджетных средств.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Проверка и утверждение финансового отчета об использовании средств, полученных из бюджета Республики Карелия с расшифровкой дебиторской и кредиторской задолженности с указанием даты возникновения, причины образования и предполагаемой даты погашения.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)				
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)			Очень высокий	

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Недостаточность положений правовых актов главного администратора средств бюджета Республики Карелия, а также иных актов, распоряжений (указаний) и поручений, регламентирующих выполнение внутренней бюджетной процедуры и (или) их несоответствие нормативным правовым актам, регулирующим бюджетные правоотношения, на момент совершения операции.

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Устранение нарушений выявленных по результатам контрольных мероприятий органами государственной власти, осуществляющими контрольные действия.

Усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности за целевым использованием бюджетных средств.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Предоставление целевых субсидий бюджетным учреждениям, подведомственным Министерству социальной защиты Республики Карелия утверждение отчета об целевом использовании средств.

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)				
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)			Очень высокий	

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Недостаточность положений правовых актов главного администратора средств бюджета Республики Карелия, а также иных актов, распоряжений (указаний) и поручений, регламентирующих выполнение внутренней бюджетной процедуры и (или) их несоответствие нормативным правовым актам, регулирующим бюджетные правоотношения, на момент совершения операции.

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Устранение нарушений выявленных по результатам контрольных мероприятий органами государственной власти, осуществляющими контрольные действия.

Усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности за целевым использованием бюджетных средств.

Таблица оценок уровня бюджетного риска операции

Операция: Проверка и утверждение отчетов: об исполнении государственного задания на оказание и выполнение работ; содержательный отчет о реализации плана основных направлений деятельности и мероприятий, направленных на достижение прогнозных значений основных показателей государственного задания..

Наименование риска:

Уровень по критерию "Вероятность"	Уровень по критерию "Последствия"			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)				
Маловероятный (от 21 до 40%)				
Средний (от 41 до 60%)				
Вероятный (от 61 до 80%)				
Ожидаемый (от 81 до 100%)			Очень высокий	

Обоснование уровня риска и предложения по устранению причин риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Низкое качество содержания и (или) несвоевременность представления документов, представляемых должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Устранение нарушений выявленных по результатам контрольных мероприятий органами государственной власти, осуществляющими контрольные действия.

Усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности за исполнением государственного задания на оказание услуг и выполнение работ.