



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

ПРИКАЗ

г. Петрозаводск

от 24 июня 2019 года

№ 409а-П

**О перечне операций (действий) по формированию документов,
необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры
Министерства социальной защиты Республики Карелия**

В соответствии с положениями статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях реализации приказа Министерства социальной защиты Республики Карелия от 24 июня 2019 года № 409-П «О порядке осуществления внутреннего финансового контроля Министерством социальной защиты Республики Карелия и государственным казенным учреждением Республики Карелия, подведомственным Министерству социальной защиты 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 Министерства социальной защиты Республики Карелия, согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу:

- приказ Министерства социальной защиты Республики Карелия 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».

3. Действие настоящего приказа распространяется на правоотношения, возникшие с 1 июля 2019 года.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на первого заместителя Министра социальной защиты Республики Карелия.

И.о. Министра

А.В. Детков

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

по состоянию на "01" июля 2019 г.

Министерство социальной защиты Республики Карелия

Наименование главного
администратора бюджетных средств

Бюджет Республики Карелия

Наименование бюджета

Наименование структурного
подразделения, ответственного за
выполнение внутренних бюджетных
процедур

Финансово-хозяйственное управление

Коды	
824	Дата
867 01 000	Глава по БК
	по ОКТМО

Наименование процесса	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Наименование бюджетного риска			Решение о включении в карту внутреннего финансового контроля (да/нет)	Метод контроля
			Оценка уровня бюджетного риска операции	Вероятность наступления	Последствия		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Составление и представление в Министерство финансов Республики Карелия, документов необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета Республики Карелия, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований							
Бюджетное планирование	Сбор и обобщение необходимой потребности расходов по	Начальник и специалисты	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Контроль по уровню подчиненности, самоконтроль (выборочным

деятельности Министерства социальной защиты Республики Карелия (далее – Министерство) в рамках утвержденных, государственных программ, планов мероприятий которые обеспечивают выполнение целевых индикаторов (показателей)	финансово-экономического отдела (далее – ФЭО), за выполнение внутренней бюджетной процедуры (далее – ВБП)	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Контроль по уровню подведомственным способом)
Проверка составления бюджетными учреждениями, подведомственных Министерству, проектов расчетов (обоснований) к планам финансово-хозяйственной деятельности на очередной финансовый год	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Контроль по уровню подведомственным способом)
Проверка составления проекта бюджетных смет по казенным учреждениям, подведомственных Министерству	Начальник и специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Средний	Средний (высокий)	от 41 до 60%	да	Контроль по уровню подведомственным способом)
Распределение и формирование бюджетных ассигнований по направлениям деятельности расходов учреждений к проекту бюджета	Начальник и специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённым способом).
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	Самоконтроль (выборочным способом).
Составление и предоставление пояснительной записки к проекту бюджета с подробными обоснованиями бюджетных расходов	Начальник и специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённым способом).
Составление и предоставление реестра расходных обязательств.	Главный специалист ФЭО	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Самоконтроль (выборочным способом).

2. Составление и представление в Министерство финансов Республики Карелия документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам и доходам бюджета Республики Карелия						
Бюджетное финансирование	Составление и представление в Министерство финансов Республики Карелия документов необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам и доходам бюджета Республики Карелия; ОБАСов	Начальник и специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВВП	Средний	Средний (высокий)	от 41 до 60%	да Самоконтроль (сплошным способом), контроль по уровню подчинённости (выборочным способом).
3. Составление и направление в Министерство финансов Республики Карелия документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до Министерств социальной защиты Республики Карелия						
Бюджетное финансирование	Формирование и представление на утверждение руководству Министерства бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в разрезе получателей бюджетных средств.	Начальник и специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВВП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости (выборочным способом).
	Формирование и представление на утверждение руководству Министерства <u>изменений</u> бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в разрезе получателей бюджетных средств.	Начальник и специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВВП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости (выборочным способом).
	Составление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи.	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВВП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет Самоконтроль (выборочным способом)
	Направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВВП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет Самоконтроль (выборочным способом)
4. Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных Министерству социальной защиты Республики Карелия государственных бюджетных учреждений, утверждение Плана финансово-хозяйственной деятельности						
Бюджетное	Формирование и утверждение нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение	Начальник и специалисты ФЭО	Средний	Средний (умеренный)	от 41 до 60%	да Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости (выборочным способом).

финансирование	работ) физическими и юридическими лицами и на содержание имущества в отношении подведомственных государственных учреждений	ответственные за выполнение ВБП	Ожидаемый	Высокий (очень высокий)	от 81 до 100%	да	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости (сплошным способом).
	Заключение соглашений о предоставлении субсидий из бюджета Республики Карелия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	Начальник и специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Средний	Средний (высокий)	от 41 до 60%	да	Самоконтроль (сплошным способом), контроль по уровню подчинённости (выборочным способом).
	Утверждение планов финансово-хозяйственной деятельности в отношении подведомственных бюджетных учреждений	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Средний	Средний (высокий)	от 41 до 60%	да	Самоконтроль (сплошным способом), контроль по уровню подчинённости (выборочным способом).
	Внесение изменений в утвержденные планы финансово-хозяйственной деятельности в отношении подведомственных бюджетных учреждений	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Средний	Средний (высокий)	от 41 до 60%	да	Самоконтроль (сплошным способом), контроль по уровню подчинённости (выборочным способом).
5. Составление и исполнение бюджетной сметы							
Бюджетное финансирование	Формирование и утверждение бюджетной сметы по Аппарату Министерства в разрезе кодов классификации расходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации	Начальник финансово-экономического отдела	Средний	Средний (умеренный)	от 41 до 60%	да	Самоконтроль (сплошным способом)
	Рассмотрение и согласование бюджетной сметы казенного учреждения, подведомственного Министерству	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Средний	Средний (умеренный)	от 41 до 60%	да	Контроль по уровню подведомственности (сплошной способ)
	Внесение изменений в бюджетную смету по аппарату Министерства – утверждение показателей сметы	Начальник финансово-экономического отдела	Средний	Средний (умеренный)	от 41 до 60%	да	Самоконтроль (сплошным способом)
	Внесение изменений в бюджетную смету казенного учреждения – утверждение показателей сметы	Специалисты ФЭО ответственные за выполнение ВБП	Средний	Средний (умеренный)	от 41 до 60%	да	Контроль по уровню подведомственности (сплошной способ)

		ВБП							
6. Составление и предоставление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности									
Ведение бюджетного учета. Составление бюджетной отчетности	Проверка и утверждение финансового отчета о результатах деятельности	Специалисты ФЗО ответственные за выполнение ВБП	Ожидаемый	Высокий (очень высокий)	от 81 до 100%	да	Контроль по уровню подведомственности (сплошной способ)		
	Проверка и утверждение отчета по форме R-10 в отношении подведомственных учреждений	Специалисты ФЗО ответственные за выполнение ВБП	Ожидаемый	Высокий (очень высокий)	от 81 до 100%	да	Контроль по уровню подведомственности (сплошной способ)		
	Предоставление целевых субсидий бюджетным учреждениям, подведомственным Министерству утверждение отчета об целевом использовании средств.	Начальник финансово-экономического отдела	Ожидаемый	Высокий (очень высокий)	от 81 до 100%	да	Самоконтроль (сплошной способ)		
	Проверка и утверждение отчетов: об исполнении государственного задания на оказание и выполнение работ.	Специалисты ФЗО ответственные за выполнение ВБП	Ожидаемый	Высокий (очень высокий)	от 81 до 100%	да	Контроль по уровню подведомственности (сплошной способ)		
7. Распределение лимитов бюджетных обязательств по подведомственным распорядителям и получателям бюджетных средств									
Бюджетное финансирование	Распределение и доведение лимитов бюджетных обязательств по направлениям деятельности, до подведомственных Министерству государственных учреждений	Начальник и специалисты ФЗО ответственные за выполнение ВБП	Маловероятно	Низкий	от 21 до 40%	нет	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости (выборочным способом).		

Начальник Финансово-хозяйственного управления

/О.С. Мелентьева/

" " 20__ 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

Анализ бюджетного риска

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 лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций.

Недостаток или отсутствие средств для финансирования бюджетных обязательств.

Анализ бюджетного риска

Операция: Проверка составления бюджетными учреждениями, подведомственных Министерству социальной защиты Республики Карелия, проектов расчетов (обоснований) к планам финансово-хозяйственной деятельности на очередной финансовый год

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

Анализ бюджетного риска

Операция: Проверка составления проекта бюджетных смет по казенным учреждениям, подведомственных Министерству социальной защиты 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	
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:

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.

Анализ бюджетного риска

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.

Анализ бюджетного риска

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 соответствие 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.

Анализ бюджетного риска

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.

Анализ бюджетного риска

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.

Анализ бюджетного риска

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

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	
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.

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.

Анализ бюджетного риска

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.

Анализ бюджетного риска

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.

Анализ бюджетного риска

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.

Анализ бюджетного риска

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 60 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.

Анализ бюджетного риска

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.

Анализ бюджетного риска

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.

Анализ бюджетного риска

Операция: Утверждение планов финансово-хозяйственной деятельности в отношении подведомственных бюджетных 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) 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.

Анализ бюджетного риска

Операция: Внесение изменений в утвержденные планы финансово-хозяйственной деятельности в отношении подведомственных бюджетных 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) 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.

Анализ бюджетного риска

Операция: Формирование и утверждение бюджетной сметы по аппарату Министерства социальной защиты Республики Карелия в разрезе кодов классификации расходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации

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:

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

Анализ бюджетного риска

Операция: Рассмотрение и согласование бюджетной сметы казенного учреждения, подведомственного Министерству социальной защиты 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:

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

Анализ бюджетного риска

Операция: Внесение изменений в бюджетную смету по аппарату Министерства социальной защиты Республики Карелия – утверждение показателей 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:

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

Анализ бюджетного риска

Операция: Внесение изменений в бюджетную смету казенного учреждения, подведомственного Министерству социальной защиты Республики Карелия – утверждение показателей 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:

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

Анализ бюджетного риска

Операция: Проверка и утверждение финансового отчета о результатах 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%)				
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.

Анализ бюджетного риска

Операция: Проверка и утверждение финансового отчета по форме R-10 в отношении подведомственных учреждений

Наименование риска:

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

Анализ бюджетного риска

Операция: Предоставление целевых субсидий бюджетным учреждениям, подведомственным Министерству социальной защиты Республики Карелия утверждение отчета о 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 20 до 40%)				
Средний (от 40 до 60%)				
Вероятный (от 60 до 80%)				
Ожидаемый (от 80 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.

Анализ бюджетного риска

Операция: Проверка и утверждение отчетов: об исполнении государственного задания на оказание и выполнение работ.

Наименование риска:

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

Анализ бюджетного риска

Операция: Распределение и доведение лимитов бюджетных обязательств по направлениям деятельности, до подведомственных Министерству 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%)	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.