

Отдел образования Администрации Белокалитвинского района
Результаты оценки бюджетных рисков
за 2016 год

№ п/п	Описание бюджетного риска	Возникновение бюджетного риска (критерий «вероятность» - 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%)
1	Постановка на учет бюджетного обязательства, превышающего сметные назначения, значение показателей плана финансово-хозяйственной деятельности	0% (невероятный)
2	Несвоевременное исполнение бюджетного обязательства.	Выявлено 0,4% (невероятный)
3	Несвоевременное исполнение контрактных обязательств.	Выявлено 0,3% (невероятный)
4	Неприменение и (или) несвоевременное применение мер ответственности в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, поставщиком) условий контракта, договора.	0% (невероятный)
5	Несоблюдение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации.	Выявлено 0,4% (невероятный)
6	Необоснованное включение расходов в бюджетную смету.	0% (невероятный)
7	Технические ошибки (арифметические ошибки и др.), процедурные ошибки (ошибки в корреспонденции счетов и др.)	Выявлено (от 20% до 40%) (маловероятный)
8	Нарушение установленных сроков формирования бюджетной сметы, планов финансово-хозяйственной деятельности.	0% (невероятный)
9	Возникновение просроченной кредиторской задолженности перед поставщиками услуг, выполненных работ.	Не выявлено
10	Вероятность неосуществления запланированных расходов бюджета	Выявлено 18,6% (маловероятный)
11	Несоблюдение требований нормативных правовых актов	Выявлено (от 20% до 40%) (маловероятный)
12	Нарушение установленных сроков представления документов в Финансовое управление Администрации Белокалитвинского района	0% (невероятный)
13	Недостоверность бюджетной и бухгалтерской отчетности.	0% (невероятный)

14	Несвоевременное представление бюджетной и бухгалтерской отчетности в Финансовое управление Администрации Белокалитвинского района.	0% (невероятный)
15	Низкое качество кассового планирования (наличие необоснованно внесенных изменений в кассовый план).	0% (невероятный)

Начальник отдела образования



Тимошенко Н.А.

Директор МБУ ЦБО

Волохова Н.В.

Главный бухгалтер МБУ ЦБО

Чубатова Н.В.

Исполнитель: МБУ ЦБО, Короткова Г.В., 2-60-47

Расшифровка бюджетных рисков 2016 год.

№ п/п	Описание бюджетного риска	Расшифровка бюджетного риска	Возникновение бюджетного риска
1	Постановка на учет бюджетного обязательства, превышающего сметные назначения, значение показателей плана финансово-хозяйственной деятельности	-	-
2	Несвоевременное исполнение бюджетного обязательства.	Уточненные лимиты по состоянию на 01.01.2017 1 037 848,7 тыс.руб., расходы по состоянию на 01.01.2017 составили 1 033 658,4 тыс. руб. Процент исполнения бюджетных обязательств составил 99,6%.	Выявлено 0,4% (невероятный)
3	Несвоевременное исполнение контрактных обязательств.	Кол-во заключенных контрактов в 2016 г. 7193 ед. Кол-во нарушений, претензий исполнителями контрактов в части сроков выполнения работ, сроков поставки товаров 24 ед.	Выявлено 0,3% (невероятный)
4	Неприменение и (или) несвоевременное применение мер ответственности в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, поставщиком) условий контракта, договора.	-	0% (невероятный)
5	Несоблюдение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации.	В отчетном финансовом году направлялись запросы на выяснение принадлежности платежа, уведомления об уточнении операций клиента (20 и 21 счет), уточнение вида и принадлежности платежа. Кол-во ЗКР в 2016г. 80 961 ед. Кол-во уточнений по ЗКР 362 ед.	Выявлено 0,4% (невероятный)
6	Необоснованное включение расходов в бюджетную смету.	-	0% (невероятный)
7	Технические ошибки (арифметические ошибки и др.), процедурные ошибки (ошибки в корреспонденции счетов и др.)	Арифметические ошибки в начислении заработной платы, а также при неправильном применении нормативных правовых актов, описки, пропуски, неточные вычисления, создавшие неравенство конечных показателей и значений в ежемесячной отчетности. Ошибки в корреспонденции счетов бухгалтерского учета.	Выявлено (от 20% до 40%) (маловероятный)
8	Нарушение установленных сроков формирования бюджетной сметы, планов финансово-хозяйственной деятельности.	-	0% (невероятный)
9	Возникновение просроченной кредиторской задолженности перед поставщиками услуг, выполненных работ.	-	Не выявлено

10	Вероятность неосуществления запланированных расходов бюджета	<p>По состоянию на 01.01.2017 на лицевых счетах подведомственных учреждений, сумма неиспользованных остатков средств бюджета составила 698,8 тыс. руб. = 18,2% (причины образования остатков – неиспользованные остатки средств по иной приносящей доход деятельности, остатки средств на лицевых счетах учреждений, поступивших на обеспечение контракта).</p> <p>По состоянию на 01.01.2017 остатки неиспользованных лимитов составили 4 190,3 т.р., что составляет 0,4% от общего объема лимитов, выделенных Отделу образования в 2016 г.</p>	<p>Выявлено 18,6% (от 0% до 20%) (невероятный)</p>
11	Несоблюдение требований нормативных правовых актов	Нарушения при составлении локальных нормативных актов на оплату труда. Несоблюдение требований нормативных актов при оформлении путевых листов. Неправильное применение нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.	<p>Выявлено (от 20% до 40%) (маловероятный)</p>
12	Нарушение установленных сроков представления документов в Финансовое управление Администрации Белокалитвинского района	-	<p>0% (невероятный)</p>
13	Недостоверность бюджетной и бухгалтерской отчетности.	-	<p>0% (невероятный)</p>
14	Несвоевременное представление бюджетной и бухгалтерской отчетности в Финансовое управление Администрации Белокалитвинского района.	-	<p>0% (невероятный)</p>
15	Низкое качество кассового планирования (наличие необоснованно внесенных изменений в кассовый план).	-	<p>0% (невероятный)</p>