

Таблица оценки финансовых рисков

Наименование бюджетной процедуры	Обоснование расчета размера риска	Оценка риска по шкале «вероятность»	Оценка риска по шкале «последствия»
1	2	3	4
Своевременность составления и полнота представления документов в министерство финансов Ростовской области, финансов Ростовской области, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств	В 2014 году нарушений сроков предоставления документов в министерство финансов Ростовской области не зафиксировано. Внешних контрольных мероприятий не проводилось. Факт не предоставления, несвоевременного предоставления или предоставления заведомо недостоверных сведений, необходимых для составления и рассмотрения проектов бюджетов бюджетной системы является административным правонарушением и влечет за собой наложение административного штрафа от 10 000 до 30 000 рублей.	Низкий уровень риска	Существенный уровень риска
Своевременность составления и представления документов в министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам областного бюджета	В 2014 году нарушений сроков предоставления документов в министерство финансов Ростовской области не зафиксировано. Внешних контрольных мероприятий не проводилось. В случае возникновения ошибок возможны незначительные репутационные потери.	Низкий уровень риска	Низкий уровень риска
Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи	В 2014 году нарушений порядка оформления бюджетных росписей, внесения изменений в нее,	Низкий уровень риска	Существенный уровень риска

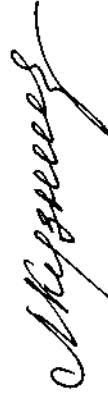
1	2	3	4
	сроков оформления не установлено. Внешних контрольных мероприятий не проводилось. Факт несоответствия бюджетной росписи министерства транспорта Ростовской области сводной бюджетной росписи является административным правонарушением и влечет за собой наложение административного штрафа от 20 000 до 50 000 рублей.		
Составление и направление документов в министерство финансов Ростовской области, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета	В 2014 году нарушений сроков предоставления документов в Министерство финансов Ростовской области не зафиксировано. Внешних контрольных мероприятий не проводилось. Факт не предоставления, несвоевременного предоставления или предоставления заведомо недостоверных данных для составления и рассмотрения проектов бюджета является административным правонарушением и влечет за собой наложение административного штрафа от 10 000 до 30 000 рублей.	Низкий уровень риска	Существенный уровень риска
Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы	В 2014 году нарушений порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы министерства транспорта Ростовской области не установлено. Внешних контрольных мероприятий не проводилось. Нарушения порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы является административным правонарушением и влечет за собой наложение административного штрафа от	Низкий уровень риска	Существенный уровень риска

1	2	3	4
	10 000 до 30 000 рублей.		
Исполнение бюджетной сметы	В 2014 году нарушений порядка исполнения бюджетной сметы министерства транспорта Ростовской области не установлено. Внешних контрольных мероприятий не проводилось. В случае возникновения ошибок возможны незначительные репутационные потери.	Низкий уровень риска	Низкий уровень риска
Своевременность принятия и исполнения бюджетных обязательств	В 2014 году нарушений сроков принятия бюджетных обязательств не установлено. Внешних контрольных мероприятий не проводилось. Вероятность штрафных санкций по условиям государственных контрактов. Судебные издержки.	Низкий уровень риска	Умеренный уровень риска
Соответствие сумм утвержденных бюджетных обязательств утвержденным бюджетным ассигнованиям и лимитам бюджетных обязательств	В 2014 году фактов превышения сумм утвержденных бюджетных обязательств над утвержденными бюджетными ассигнованиями и лимитами бюджетных обязательств не установлено Факт принятия бюджетных обязательств в размерах, превышающих суммы утвержденных бюджетных обязательств утвержденным бюджетным ассигнованиям и (или) лимитам бюджетных обязательств является административным правонарушением и влечет за собой наложение административного штрафа от 20 000 до 50 000 рублей.	Низкий уровень риска	Существенный уровень риска
Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью	В 2014 фактов несвоевременного перечисления платежей в областную бюджет, пеней и штрафов по ним не установлено. Внешних контрольных мероприятий не проводилось.	Низкий уровень риска	Умеренный уровень риска

1	2	3	4
осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним	Наложение штрафов и (или) пеней в соответствии с налоговым законодательством.		
Правильность и своевременность принятия решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, а также решений о зачете (уточнении) платежей в областной бюджет	В 2014 году фактов несвоевременного перечисления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним не установлено. Внешних контрольных мероприятий не проводилось. В случае возникновения ошибок возможны незначительные репутационные потери.	Низкий уровень риска	Низкий уровень риска
Правильность процедур ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных документов (составление учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций не установлено. Внешних контрольных мероприятий не проводилось. Грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учета, нарушения порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций,	В 2014 году нарушения процедур фактов ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций не установлено. Внешних контрольных мероприятий не проводилось. Грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учета, нарушения порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций,	Низкий уровень риска	Очень высокий уровень риска

1	2	3	4
инвентаризаций	нецелевое использование бюджетных средств является административным правонарушением и влечет за собой наложение административного штрафа до 50 000 рублей и дисквалификации на срок до 3 лет		
Правильность составления и своевременность представления бюджетной отчетности	В 2014 году фактов несвоевременного представления бюджетной отчетности не установлено. Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2013 год нарушений не выявила. Факт не представления, несвоевременного представления или представления заведомо недостоверной бюджетной отчетности является административным правонарушением и влечет за собой наложение административного штрафа от 10 000 до 30 000 рублей.	Низкий уровень риска	Умеренный уровень риска
Правильность и своевременность исполнения судебных актов по искам к Ростовской области	В 2014 году фактов несвоевременного исполнения судебных актов по искам к Ростовской области не установлено. Внешних контрольных мероприятий не проводилось. Возможны штрафные санкции, репутационные потери.	Низкий уровень риска	Умеренный уровень риска

Заместитель министра
транспорта Ростовской области

Л.А. Кузнецова