



# КОМИТЕТ МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ

---

## П Р И К А З

«22» декабря 2021 г.

№ 146-ОД

г. Мурманск

### Об утверждении Комитетом молодежной политики Мурманской области карты рисков в финансово-бюджетной сфере на 2022 год и плана контрольных мероприятий на 2022 год

В соответствии с Порядком проведения контрольных мероприятий исполнительными органами государственной власти Мурманской области, утвержденным постановлением Правительства Мурманской области от 17.10.2011 № 532-ПП, **п р и к а з ы в а ю** :

1. Утвердить прилагаемую карту рисков в финансово-бюджетной сфере на 2022 год.
2. Утвердить прилагаемый план контрольных мероприятий Комитета молодежной политики Мурманской области на 2022 год.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Председатель

Е.С. Хаценко



УТВЕРЖДЕНО

Председатель Комитета молодежной  
политики Мурманской области  
\_\_\_\_\_ Е.С. Хащенко

«22» декабря 2021 года

План контрольных мероприятий  
Комитета молодежной политики Мурманской области на 2022 год

№№ п/п	Наименование проверяемого юридического лица, тема контрольного мероприятия	Месяц (срок) проведения контрольного мероприятия	Наименование структурного подразделения, ответственного за проведение контрольного мероприятия
1	2	3	4
1	Государственное областное бюджетное учреждение молодежной политики «Региональный центр патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи». Тема: Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.	март-апрель	Главный специалист по закупкам сектора административного, правового и кадрового обеспечения деятельности
2	Государственное областное бюджетное учреждение молодежной политики «Региональный центр добровольчества». Тема: Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности учреждения.	май	Консультант- главный бухгалтер



УТВЕРЖДЕНО

Председатель Комитета молодежной  
политики Мурманской области  
Е.С. Хащенко  
«22» *сентября* 2021 года

**Карта рисков в финансово-бюджетной сфере на 2022 год**  
Комитета молодежной политики Мурманской области

№№ п/п	Вид нарушения (риска)/нарушение (риск)	Оценка риска		Уровень риска на 2022 год	Прокур атура Мурман ской области	Контро льно- счетная палата Мурман ской области	Орган внутреннег о государств енного финансовог о контроля	иное	Меры реагирования органа контроля		Должностное лицо, структурного подразделения ИОГВ, воздействующие на риск
		значи мость	вероят ность						Мероприятие	Ожидаемый эффект	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Использование средств областного бюджета с нарушением бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения</b>											
1	Использование финансовое государственного задания на цели, не связанные с выполнением государственного задания	1	0,5	0,5	-	-	+	+	1. Направление подведомственному учреждению предписания о возврате бюджетных средств, использованных не по целевому назначению и о предоставлении информации о принятых мерах, с целью недопущения подобных нарушений. 2. Направление запроса о проведении служебного расследования и принятие мер дисциплинарного взыскания к должностным лицам, допустившим нарушение. 3. Направление обзоров недостатков и нарушений, выявленных при проведении контрольных мероприятий в отношении подведомственных учреждений.	Снижение уровня риска	Консультант- главный бухгалтер
2	Нецелевое использование субсидий на иные цели	1	0,6	0,6	-	-	+	+	1. Направление подведомственному учреждению предписания о возврате бюджетных средств, использованных не по целевому назначению и о предоставлении информации о принятых мерах, с целью недопущения подобных нарушений. 2. Направление запроса о проведении служебного расследования и принятие мер дисциплинарного взыскания к должностным лицам, допустившим нарушение. 3. Направление обзоров недостатков и	Снижение уровня риска	Консультант- главный бухгалтер



3	Расходование получателями (коммерческими и некоммерческими организациями, физическими лицами и др.) выделенных на конкурсной основе субсидий, грантов, грантов в форме субсидий на цели, не соответствующие условиям соглашений и порядков предоставления средств	1	0,7	0,7	-	-	+	нарушений, выявленных при проведении контрольных мероприятий в отношении подведомственных учреждений.	Снижение уровня риска	Руководители подразделений Комитета, консультант-главный бухгалтер
4	Принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств	1	0,5	0,5	-	+	+	1. Применение автоматизированных контролей при постановке на учет в УФК по Мурманской области бюджетных обязательств на превышение доведенных лимитов бюджетных обязательств. 2. Применение автоматизированных контролей в ЕИС закупки на соответствие лимитам бюджетных обязательств (бюджетным обязательствам).	Снижение уровня риска	Консультант-главный бухгалтер, главный специалист по закупкам сектора административно-го, правового и кадрового обеспечения деятельности

#### Необеспечение эффективности использования средств областного бюджета

5	Неэффективное использование средств областного бюджета на реализацию государственных программ	1	0,5	0,5	-	+	+	1. Направление обзоров недостатков и нарушений, выявленных при проведении контрольных мероприятий в отношении подведомственных учреждений. 2. Осуществление анализа НПА, устанавливающих требования по достижению определенных показателей результативности, экономической целесообразности и социальной значимости.	Снижение уровня риска	Руководители подразделений Комитета, консультант-главный бухгалтер
---	---	---	-----	-----	---	---	---	---	-----------------------	--

#### Нарушения (риски) в сфере закупок товаров, работ, услуг

6	Неприменение (применение не в полном объеме) мер ответственности за ненадлежащее исполнение обязательств по контракту	1	0,7	0,7	-	+	+	Выявление признаков неисполнения и нарушения сроков исполнения обязательств по государственным контрактам контрагентами (поставщиками, подрядчиками, исполнителями) и использование данной информации при планировании контрольных мероприятий в сфере закупок.	Снижение уровня риска	Главный специалист по закупкам сектора административно-го, правового и кадрового обеспечения деятельности
7	Завышение цен контракта при обосновании и определении начальной (максимальной) цены	1	0,6	0,6	-	+	+	1. Анализ рыночных цен на идентичные товары, работы, услуги при осуществлении контроля обоснования НМЦК в соответствии	Снижение уровня риска	Главный специалист по закупкам сектора

	контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком									с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ на предмет их превышения. 2. Формирование запросов коммерческих предложений (цен).		административно-го, правового и кадрового обеспечения деятельности
8	Приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, не соответствующим условиям контракта (договора)	1	0,7	0,7	-	-	-	-	+	Проверка объема фактически поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) на предмет соответствия требованиям, предусмотренным контрактом (договором). 2. Осуществление казначейского сопровождения государственных контрактов.	Снижение уровня риска	Руководители подразделений Комитета, консультант-главный бухгалтер, главный специалист по закупкам сектора административно-го, правового и кадрового обеспечения деятельности

## Нарушения (риски) в сфере бухгалтерского учета и отчетности

9	Неправильное отражение в учете фактов хозяйственной жизни подведомственного учреждения	1	0,7	0,7	-	+	-	-	+	1. Направление учреждению предписания об устранении нарушений и о предоставлении информации о принятых мерах с целью не допущения подобных нарушений. 2. Направление обзоров выявленных недостатков и нарушений в подведомственные учреждения.	Снижение уровня риска	Руководители подразделений Комитета, консультант-главный бухгалтер, главный специалист по закупкам сектора административно-го, правового и кадрового обеспечения деятельности
10	Недостоверность бухгалтерской (бюджетной) отчетности подведомственного учреждения	1	0,6	0,6	-	+	-	-	+	1. Направление учреждению предписания об устранении нарушений и о предоставлении информации о принятых мерах с целью не допущения подобных нарушений. 2. Направление обзоров выявленных недостатков и нарушений в подведомственные учреждения.	Снижение уровня риска	Руководители подразделений Комитета, консультант-главный бухгалтер, главный специалист по

закупкам сектора  
административно  
го, правового и  
кадрового  
обеспечения  
деятельности