УТВЕРЖДАЮ
Руководитель
Межрегионального управления
Федерального казначейства
в сфере управления ликвидностью

Управление Федерального Казначейства
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
НАДЕЖНОСТЬ ОБЪЕКТИВНОСТЬ РЕЗУЛЬТАТ
Сертификат 74E768594FDE9E4C3E886AA52A9354C1
Владелец Дроздов Олег Игоревич
Действителен с 23.10.2025 по 16.01.2027

_____ О.И. Дроздов
подпись

24.12.2025
дата

План проведения аудиторских мероприятий Межрегионального управления Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью на 2026 год и период до срока представления индивидуальной годовой бюджетной отчетности за 2026 год

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Наименование объекта(ов) внутреннего финансового аудита	Изучаемый период	Субъект бюджетных процедур	Срок проведения аудиторского мероприятия	Ответственный исполнитель
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценка надежности внутреннего финансового контроля при осуществлении бюджетных процедур	Бюджетные процедуры по составлению и представлению документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета в части формирования: - прогноза (уточненной оценки) доходов федерального бюджета на текущий (очередной) финансовый год и на плановый период (далее – прогноз) и соответствующих к прогнозу расчетов; - прогноза поступлений на текущий финансовый год по доходам федерального бюджета (далее – прогноз поступлений) и пояснительной записки к прогнозу поступлений.	январь 2025 года – текущий период 2026 года	Начальник Отдела мониторинга и анализа операций И.С. Самолевская	апрель 2026 года	Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита Е.Э. Павлятенко (далее – ОВКиА) (заместитель начальника ОВКиА Ю.Ю. Гольнева)

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Наименование объекта(ов) внутреннего финансового аудита	Изучаемый период	Субъект бюджетных процедур	Срок проведения аудиторского мероприятия	Ответственный исполнитель
1	2	3	4	5	6	7
2	Оценка надежности внутреннего финансового контроля при осуществлении бюджетных процедур	Бюджетные процедуры по предоставлению информации для принятия Федеральным казначейством решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, а также решений о зачете (уточнении) платежей в бюджет.	Сентябрь 2025 – текущий период 2026 года	Начальник Отдела предоставления кредитов и распределения доходов Т.О. Лесникова	сентябрь 2026 года	Начальник ОВКиА Е.Э. Павлятенко (заместитель начальника ОВКиА Ю.Ю. Гольнева)
3	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности, соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности	Бюджетные процедуры по: - составлению первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, и передаче первичных учетных документов Федеральному казенному учреждению «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России» (далее – ФКУ «ЦОКР»); - передаче в ФКУ «ЦОКР» информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий.	2026 год	Начальник Отдела административно-финансового и кадрового обеспечения О.В. Бобровская	декабрь 2026 года – февраль 2027 года	Начальник ОВКиА Е.Э. Павлятенко (заместитель начальника ОВКиА Ю.Ю. Гольнева)
4	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности, соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности	Бюджетные процедуры по: - составлению первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, и передаче первичных учетных документов ФКУ «ЦОКР»; - передаче в ФКУ «ЦОКР» информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий.	2026 год	Начальник Отдела расчетов по бюджетным операциям А.В. Журавлев	декабрь 2026 года – февраль 2027 года	Начальник ОВКиА Е.Э. Павлятенко (заместитель начальника ОВКиА Ю.Ю. Гольнева)

Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита
Межрегионального управления Федерального
казначейства в сфере управления ликвидностью

Управление Федерального Казначейства
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
НАДЕЖНОСТЬ ОБЪЕКТИВНОСТЬ РЕЗУЛЬТАТ
Сертификат 0DB3D7F78628CBF7AD766B179BEC3077
Владелец ПАВЛЯТЕНКО ЕЛЕНА ЭДУАРДОВНА
Действителен с 01.12.2025 по 24.02.2027

подпись

Е.Э. Павлятенко
инициалы, фамилия
24.12.2025
дата