

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель
Межрегионального управления
Федерального казначейства
в сфере управления ликвидностью

_____ О.И. Дроздов
подпись

25 . 12 . 2023
дата

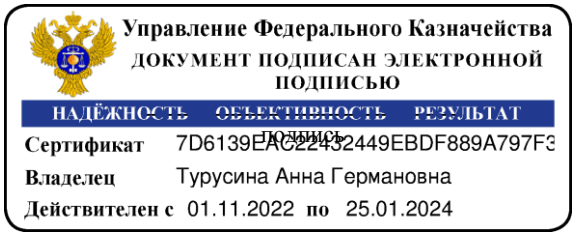
План проведения аудиторских мероприятий Межрегионального управления Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью на 2024 год и период до срока представления индивидуальной годовой бюджетной отчетности за 2024 год

№ 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.	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.	2023 год	Начальник Отдела административно-финансового и кадрового обеспечения О.В. Бобровская	январь-февраль 2024 года	Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита (далее – ОВКиА) Е.Э. Павлятенко (заместитель начальника ОВКиА А.Г. Турусина)

№ 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 о зачете (уточнении) платежей в бюджет.	декабрь 2023 года – текущий период 2024 года	Начальник Отдела предоставления кредитов и распределения доходов Т.О. Лесникова	август 2024 года	Начальник ОВКиА Е.Э. Павлятенко (заместитель начальника ОВКиА А.Г. Турусина)
3.	Оценка надежности внутреннего финансового контроля при осуществлении бюджетных процедур, а также повышение качества финансового менеджмента	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 2024 года – текущий период 2024 года	Начальник Отдела мониторинга и анализа операций И.С. Самолевская	ноябрь 2024 года	Начальник ОВКиА Е.Э. Павлятенко (заместитель начальника ОВКиА А.Г. Турусина)

№ 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
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.	2024 год	Начальник Отдела административно-финансового и кадрового обеспечения О.В. Бобровская	декабрь 2024 года – февраль 2025 года	Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита (далее – ОВКиА) Е.Э. Павлятенко (заместитель начальника ОВКиА А.Г. Турусина)

Руководитель субъекта
внутреннего финансового аудита,
и.о. начальника Отдела
внутреннего контроля и аудита



подпись

А.Г. Турусина
инициалы, фамилия

25 . 12 . 2023
дата