УТВЕРЖДАЮ

Руководитель Управления Федерального
казначейства по Амурской области
_____С.В. Балашова
16 декабря 2022 г.

План проведения аудиторских мероприятий Управления Федерального казначейства по Амурской области на 2023 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, в том числе соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности	Бюджетные процедуры по: составлению первичных учетных документов и их передаче филиалу ФКУ «ЦОКР»; проведению инвентаризации активов и обязательств; передаче филиалу ФКУ «ЦОКР» информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, включая соблюдение полноты и нейтральности данных пояснительной записки к годовой бюджетной отчетности	декабрь 2022г. – текущий период 2023 г.	Начальник административно-финансового отдела Ю.П. Скрипачев	февраль 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
2.	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Управлением Федеральной службы государственной регистрации,	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности, а также с предоставлением администратору бюджетных средств документов (сведений), сформированных (используемых) при	2022 год	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	февраль 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева

	кадастра и картографии по Амурской области	осуществлении централизуемых полномочий				
3.	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Территориальным органом Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Амурской области	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности, а также с предоставлением администратору бюджетных средств документов (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	2022 год	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	февраль 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
4.	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Управлением Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору по Амурской области и республике Саха (Якутия)	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности, а также с предоставлением администратору бюджетных средств документов (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	2022 год	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	февраль 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
5.	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Управлением Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Амурской области	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности, а также с предоставлением администратору бюджетных средств документов (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	2022 год	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	февраль 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
6.	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности и	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и	2022 год	Начальник отдела централизованной	февраль 2023г.	Начальник отдела внутреннего

	соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Амурской области	(или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности, а также с предоставлением администратору бюджетных средств документов (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий		бухгалтерии О.Н. Егорочкина		контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
7.	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Государственной инспекцией труда в Амурской области	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности, а также с предоставлением администратору бюджетных средств документов (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	2022 год	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	февраль 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
8.	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Амурской области	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности, а также с предоставлением администратору бюджетных средств документов (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	2022 год	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	февраль 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
9.	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Управлением Федеральной антимонопольной службы по Амурской области	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности, а также с предоставлением администратору бюджетных средств документов (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	2022 год	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	февраль 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева

10.	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Амурской области	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности, а также с предоставлением администратору бюджетных средств документов (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	2022 год	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	февраль 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
11.	Оценка надежности внутреннего финансового контроля при осуществлении бюджетных полномочий администратора доходов по главе 100 «Федеральное казначейство»	Бюджетные процедуры и составляющие эти процедуры операции (действия) по: взысканию задолженности по платежам в федеральный бюджет, в том числе пеней и штрафов; принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный бюджет, в том числе пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и представление в отдел доходов поручений для осуществления возврата в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации; принятию решений о зачете (уточнении) платежей в федеральный бюджет и представление соответствующих уведомлений в отдел доходов; принятию решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет в установленном порядке; уточнению невыясненных поступлений в соответствии с нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и правовыми актами Федерального казначейства;	текущий период 2023г.	Начальник административно-финансового отдела Ю.П. Скрипачев; Начальник отдела доходов И.В. Машанова; Начальник юридического отдела Л.В. Стяжкина	октябрь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева

		доведению до плательщиков сведений о реквизитах счетов и информации, необходимой для заполнения расчетных документов при перечислении средств в доход федерального бюджета; заполнению (составлению) первичных документов по администрируемым доходам федерального бюджета в соответствии с действующим порядком, установленным Министерством финансов Российской Федерации.				

Начальник отдела внутреннего контроля
и аудита УФК по Амурской области Л.В. Зоркальцева

16 декабря 2022 г.