УТВЕРЖДАЮ

Руководитель Управления Федерального
казначейства по Амурской области
_____ С.В. Балашова
02 ноября 2023 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	январь 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	январь 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	январь 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	январь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
6.	Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее	2022 год	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	февраль 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева

	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	отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности, а также с предоставлением администратору бюджетных средств документов (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий				
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	январь 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	январь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
10.	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 Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в 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
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; доведению до плательщиков сведений о реквизитах счетов и информации, необходимой для заполнения расчетных документов при перечислении средств в доход федерального бюджета; заполнению (составлению) первичных	текущий период 2023г.	Начальник административно-финансового отдела Ю.П. Скрипачев; Начальник отдела доходов И.В. Машанова; Начальник юридического отдела Л.В. Стяжкина	ноябрь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева

		документов по администрируемым доходам федерального бюджета в соответствии с действующим порядком, установленным Министерством финансов Российской Федерации.				
12.	Аудит соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности в течение текущего финансового года для подтверждения в очередном финансовом году достоверности годовой бюджетной отчетности за текущий финансовый год	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов, необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и промежуточной бюджетной отчетности, а также с предоставлением субъекту централизованного учета документом (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Государственной инспекцией труда в Амурской области.	текущий период 2023г.	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	сентябрь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
13.	Аудит соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности в течение текущего финансового года для подтверждения в очередном финансовом году достоверности годовой бюджетной отчетности за текущий финансовый год	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов, необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и промежуточной бюджетной отчетности, а также с предоставлением субъекту централизованного учета документом (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Управлением Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Амурской области.	текущий период 2023г.	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	октябрь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
14.	Аудит соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности в течение текущего финансового года для подтверждения в очередном финансовом году достоверности годовой бюджетной отчетности за текущий финансовый год	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов, необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и промежуточной бюджетной отчетности, а также с предоставлением субъекту централизованного учета документом (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Территориальным органом Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Амурской области.	текущий период 2023г.	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	декабрь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева

15.	Аудит соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности в течение текущего финансового года для подтверждения в очередном финансовом году достоверности годовой бюджетной отчетности за текущий финансовый год	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов, необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и промежуточной бюджетной отчетности, а также с предоставлением субъекту централизованного учета документом (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Амурской области.	текущий период 2023г.	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	октябрь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
16.	Аудит соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности в течение текущего финансового года для подтверждения в очередном финансовом году достоверности годовой бюджетной отчетности за текущий финансовый год	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов, необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и промежуточной бюджетной отчетности, а также с предоставлением субъекту централизованного учета документом (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Амурской области.	текущий период 2023г.	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	октябрь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
17.	Аудит соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности в течение текущего финансового года для подтверждения в очередном финансовом году достоверности годовой бюджетной отчетности за текущий финансовый год	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов, необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и промежуточной бюджетной отчетности, а также с предоставлением субъекту централизованного учета документом (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Управлением Федеральной антимонопольной службы по Амурской области.	текущий период 2023г.	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	октябрь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
18.	Аудит соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности в течение текущего финансового года для подтверждения в очередном	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов, необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и промежуточной бюджетной	текущий период 2023г.	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	октябрь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева

	финансовом году достоверности годовой бюджетной отчетности за текущий финансовый год	отчетности, а также с предоставлением субъекту централизованного учета документом (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Амурской области.				
19.	Аудит соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности в течение текущего финансового года для подтверждения в очередном финансовом году достоверности годовой бюджетной отчетности за текущий финансовый год	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов, необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и промежуточной бюджетной отчетности, а также с предоставлением субъекту централизованного учета документом (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Амурской области.	текущий период 2023г.	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	октябрь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева
20.	Аудит соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности в течение текущего финансового года для подтверждения в очередном финансовом году достоверности годовой бюджетной отчетности за текущий финансовый год	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации и (или) документов, необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и промежуточной бюджетной отчетности, а также с предоставлением субъекту централизованного учета документом (сведений), сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий, переданных Управлением Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору по Амурской области и республике Саха (Якутия).	текущий период 2023г.	Начальник отдела централизованной бухгалтерии О.Н. Егорочкина	декабрь 2023г.	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита Л.В. Зоркальцева

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

2 ноября 2023 г.