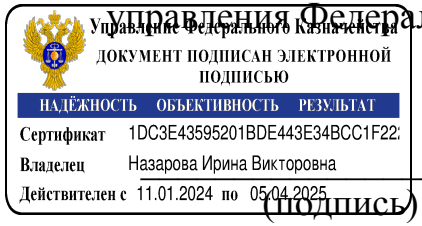
17.12.2024 95-08-10/16

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель Межрегионального операционного
управления Федерального казначейства




_____ И.В. Назарова
(подпись)

___.___._____
(дата)

**План проведения аудиторских мероприятий**
**Межрегионального операционного управления Федерального казначейства на 2025 год**
**и период до срока представления годовой бюджетной отчетности за 2025 год**

| №№ п/п | Тема аудиторского мероприятия | Наименование (перечень) объекта(ов) внутреннего финансового аудита | Изучаемый период | Субъект бюджетных процедур | Срок проведения аудиторского мероприятия (дата, месяц и год окончания аудиторского мероприятия) | Ответственный исполнитель |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Подтверждение достоверности годовой бюджетной | Бюджетные процедуры:<br>– по составлению первичных учетных документов, которыми | 2024 год | Начальник Административно-финансового отдела – | Декабрь 2024 года – февраль 2025 года | Григорьева Е.Н. – начальник Отдела внутреннего |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | отчетности за 2024 год, в том числе соответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности | оформлены факты хозяйственной деятельности и передаче первичных учетных документов в ФКУ «ЦОКР»;<br>– по инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности;<br>– по передаче в ФКУ «ЦОКР» информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, включая соблюдение полноты и нейтральности данных пояснительной записки к бюджетной отчетности | | Король Ю.В. | | контроля и аудита (Горюнова А.С. – заместитель начальника Отдела внутреннего контроля и аудита) |
| 2 | Оценка надежности внутреннего финансового контроля при осуществлении бюджетных процедур | Бюджетные процедуры по осуществлению учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет по главе 100 «Федеральное казначейство» | Ноябрь 2024 года – текущий период 2025 года | Начальник Отдела доходов – Арешева Л.И.<br>Начальник Отдела расходов – Панин А.В. | Ноябрь 2025 года | Григорьева Е.Н. – начальник Отдела внутреннего контроля и аудита (Горюнова А.С. – заместитель |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | начальника Отдела внутреннего контроля и аудита) |
| 3 | Подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности за 2025 год, в том числе соответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности | Бюджетные процедуры:<br>– по составлению первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной деятельности и передаче первичных учетных документов в ФКУ «ЦОКР»;<br>– по инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности;<br>– по передаче в ФКУ «ЦОКР» информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, включая соблюдение полноты и нейтральности данных | 2025 год | Начальник Административно-финансового отдела – Король Ю.В. | Декабрь 2025 года – февраль 2026 года | Григорьева Е.Н. – начальник Отдела внутреннего контроля и аудита (Горюнова А.С. – заместитель начальника Отдела внутреннего контроля и аудита) |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | пояснительной записки к бюджетной отчетности | | | | |

Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита Межрегионального операционного управления Федерального казначейства

Управление Федерального Казначейства
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
НАДЁЖНОСТЬ ОБЪЕКТИВНОСТЬ РЕЗУЛЬТАТ
Сертификат 00B8143B5C10A6C837C9A87FE8EBB
Владелец Григорьева Елизавета Николаевна
Действителен с 27.06.2024 по 20.09.2025

подпись

Е.Н. Григорьева
инициалы, фамилия

___.___._____
дата