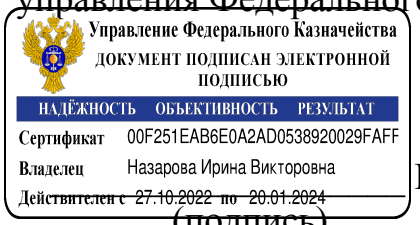
25.12.2023 95-08-10/8

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель Межрегионального операционного управления Федерального казначейства




И.В. Назарова
(подпись)

___.___._____
(дата)

**План проведения аудиторских мероприятий**
**Межрегионального операционного управления Федерального казначейства на 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 за 2023 год, в том числе соответствие порядка ведения бюджетного | Бюджетные процедуры:<br>– по составлению первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной деятельности и передаче первичных учетных документов в ФКУ «ЦОКР»; | 2023 год | Начальник Административно-финансового отдела Межрегионального операционного управления Федерального казначейства Король Ю.В. | Февраль | Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита Ульянов К.В. (заместитель начальника Отдела внутреннего |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | учета единой методологии учета и отчетности | – 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 | | | | контроля и аудита Горюнова А.С) |
| 2 | Оценка надежности внутреннего финансового контроля при осуществлении бюджетных процедур | Бюджетные процедуры по принятию решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, | 2024 год | Начальник Отдела доходов Межрегионального операционного управления Федерального казначейства Арешева Л.И., начальник Отдела расходов Межрегионального операционного управления Федерального казначейства Даянов Р.Е. | Ноябрь | Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита Ульянов К.В. (заместитель начальника Отдела внутреннего контроля и аудита Горюнова А.С) |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | таможенным законодательством, законодательством Российской Федерации о страховых взносах) | | | | |

Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита Межрегионального операционного управления Федерального казначейства

Управление Федерального Казначейства
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
НАДЁЖНОСТЬ ОБЪЕКТИВНОСТЬ РЕЗУЛЬТАТ
Сертификат 009790E57D9CC9F58BA95AD05D16F
Владелец Ульянов Константин Владимирович
Действителен с 20.10.2022 по 13.01.2024

_____
подпись

_____К.В. Ульянов_____
инициалы, фамилия

___.___._____
дата