

УТВЕРЖДАЮ

Врио руководителя Управления
Федерального казначейства по г. Москве

А.И. Лукашов /

(инициалы, фамилия)

08.10.2022

дата

План

проведения аудиторских мероприятий Управления Федерального казначейства по г. Москве на 2022 год

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Наименование объекта(ов) внутреннего финансового аудита	Исследуемый период	Субъект бюджетных процедур	Срок проведения аудиторского мероприятия	Ответственный исполнитель
1	2	3	4	5	6	7
1.	Проверка осуществления операций, связанных с обеспечением документального оформления фактов хозяйственной жизни и представлением информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, Федеральному казенному учреждению «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России» (далее - ФКУ «ЦОКР») (в части выявления фактов и признаков, которые повлияли или могли существенно повлиять на достоверность бюджетной отчетности и соответствие порядка ведения бюджетного учета единой	Операции, связанные с выполнением бюджетной процедуры по составлению бюджетной отчетности по главе 100 «Федеральное казначейство»: - составление первичных учетных документов и их передача уполномоченной организации (ФКУ «ЦОКР»); - проведение инвентаризации перед составлением годовой бюджетной отчетности; - передача уполномоченной организации (ФКУ «ЦОКР») информации и (или) документов (сведений,	декабрь 2021 года - январь 2022 года	Куликов Д.А. – начальник Административно- финансового отдела	январь - февраль 2022 года	Ракитина Н.А. – заместитель начальника Отдела внутреннего контроля и аудита (далее – ОВКиА); Кононова Н.Н. – заместитель начальника ОВКиА

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Наименование объекта(ов) внутреннего финансового аудита	Исследуемый период	Субъект бюджетных процедур	Срок проведения аудиторского мероприятия	Ответственный исполнитель
1	2	3	4	5	6	7
	методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности)	необходимых для осуществления централизуемых полномочий, включая обеспечение полноты и нейтральности пояснительной записки к бюджетной отчетности				
2	Подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составление, представление и утверждение бюджетной отчетности, установленной Минфином России (в отношении субъектов централизованного учета)	Операции, связанные с выполнением бюджетной процедуры в отношении субъектов централизованного учета по: - ведению бюджетного учета субъектов централизованного учета; - составлению и обеспечению представления бюджетной отчетности субъектов централизованного учета	январь 2021 года - январь 2022 года	Поляков В.В. – начальник Отдела централизованной бухгалтерии; Литвиненко А.А. - начальник Отдела централизованной бухгалтерии № 2; Карпухина И.А. - начальник Отдела по централизованному начислению заработной платы и иных выплат	январь - февраль 2022 года	Ракитина Н.А. – заместитель начальника ОВКиА; Кононова Н.Н. – заместитель начальника ОВКиА
3	Оценка надежности внутреннего финансового контроля при осуществлении бюджетных процедур	Операции, связанные с выполнением бюджетных процедур по осуществлению функций по главе 100 «Федеральное казначейство» (в	январь 2022 года - сентябрь 2022 года	Васильева Н.А. – начальник Отдела доходов;	октябрь- ноябрь 2022 года	Ракитина Н.А. – начальник ОВКиА; Кононова Н.Н. – заместитель

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Наименование объекта(ов) внутреннего финансового аудита	Исучаемый период	Субъект бюджетных процедур	Срок проведения аудиторского мероприятия	Ответственный исполнитель
1	2	3	4	5	6	7
		части принятия решения о возврате и об уточнении невьясненных поступлений, поступивших на казначейские счета, открытые УФК по г. Москве)				начальника ОВКиА

Начальник Отдела
внутреннего контроля и аудита



подпись

Н. А. Ракитина
инициалы, фамилия
04.10.2022