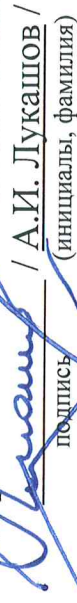


# УТВЕРЖДАЮ

Врио руководителя Управления  
Федерального казначейства по г. Москве

 / А.И. Лукашов /  
(инициалы, фамилия)

28.12.2021  
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 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»:<br>- составление первичных учетных документов и их передача уполномоченной организации (ФКУ «ЦОКР»);<br>- проведение инвентаризации перед составлением годовой бюджетной отчетности;<br>- 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);<br>Кононова Н.Н. - заместитель начальника ОВКиА |

| №<br>п/п | Тема аудиторского мероприятия                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Наименование объекта(ов)<br>внутреннего финансового<br>аудита                                                                                                                                                                                                                | Исучаемый<br>период                         | Субъект бюджетных<br>процедур                                                                                                                                                                                                                      | Срок<br>проведения<br>аудиторского<br>мероприятия | Ответственный<br>исполнитель                                                                                    |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3                                                                                                                                                                                                                                                                            | 4                                           | 5                                                                                                                                                                                                                                                  | 6                                                 | 7                                                                                                               |
|          | методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности<br>Управления Федерального казначейства по г. Москве)                                                                                                                                                                                    | необходимых для осуществления централизуемых полномочий, включая обеспечение полноты и нейтральности пояснительной записки к бюджетной отчетности                                                                                                                            |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                   |                                                                                                                 |
| 2        | Подтверждение достоверности бюджетной отчетности Управления Федерального казначейства по г. Москве 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:<br>- ведению бюджетного учета субъектов централизованного учета;<br>- составлению и обеспечению представления бюджетной отчетности субъектов централизованного учета | январь 2021 года -январь 2022 года          | Поляков В.В. –<br>начальник Отдела централизованной бухгалтерии;<br>Литвиненко А.А. -<br>начальник Отдела централизованной бухгалтерии № 2;<br>Карпухина И.А. -<br>начальник Отдела по централизованному начислению заработной платы и иных выплат | январь -<br>февраль<br>2022 года                  | Ракитина Н.А. –<br>заместитель<br>начальника<br>ОВКиА;<br>Кононова Н.Н. –<br>заместитель<br>начальника<br>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 -<br>сентябрь<br>2022 года | Васильева Н.А. –<br>начальник Отдела доходов;                                                                                                                                                                                                      | октябрь-<br>ноябрь 2022<br>года                   | Ракитина Н.А. –<br>заместитель<br>начальника<br>ОВКиА;                                                          |

| №<br>п/п | Тема аудиторского мероприятия | Наименование объекта(ов)<br>внутреннего финансового<br>аудита                                                                                                                                                                                               | Исследуемый<br>период | Субъект бюджетных<br>процедур                                                                                           | Срок<br>проведения<br>аудиторского<br>мероприятия | Ответственный<br>исполнитель                          |
|----------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1        | 2                             | 3                                                                                                                                                                                                                                                           | 4                     | 5                                                                                                                       | 6                                                 | 7                                                     |
|          |                               | части осуществления учета,<br>формирования запросов на<br>выяснение вида и<br>принадлежности платежей,<br>принятия решения об<br>уточнении и о возврате<br>невывященных поступлений,<br>поступивших на казначейские<br>счета, открытые УФК по<br>г. Москве) |                       | Белкин М.В. –<br>начальник Отдела<br>расходов;<br>Колосова О.А. –<br>начальник Отдела<br>казначейского<br>сопровождения |                                                   | Кононова Н.Н. –<br>заместитель<br>начальника<br>ОВКиА |

Заместитель начальника Отдела  
внутреннего контроля и аудита

  
подпись

Н. А. Ракитина  
инициалы, фамилия  
