

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель Управления
Федерального казначейства
по Республике Крым

М.Г. Миронов

22 декабря 2022 г.

План
проведения аудиторских мероприятий Управления Федерального казначейства по Республике Крым 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	Оценка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности	Бюджетные процедуры учета и отчетности, связанные с обеспечением получения информации, документов и сведений, необходимых для осуществления централизуемых полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности, а также с представлением субъектам централизованного учета документов и сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	2022 год	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Гловяк О.В.	январь - февраль 2023 года	Пигуля Ж.А. начальник отдела внутреннего контроля и аудита
2	Подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета,	Бюджетные процедуры по: - составлению первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, и передаче первичных учетных документов в Межрегиональный филиал ФКУ «ЦОКР» в г. Ростове-на-Дону; - инвентаризации активов и	2022 год	Начальник административно-финансового отдела Бондаренко Е.А.	январь - февраль 2023 года	Пигуля Ж.А. начальник отдела внутреннего контроля и аудита

	составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Минфином России	обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности; - передаче в Межрегиональный филиал ФКУ «ЦОКР» в г. Ростове-на-Дону информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, включая соблюдение полноты и нейтральности данных пояснительной записки к бюджетной отчетности				
3	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; - исполнению решений о зачете (об уточнении) платежей в федеральный бюджет; - уточнению невыясненных поступлений в соответствии с нормативными правовыми (правовыми) актами Минфина России и Федерального казначейства	текущий период 2023 года	Начальник отдела доходов Серебренникова Т.И.	декабрь 2023 года	Пигуля Ж.А. начальник отдела внутреннего контроля и аудита

Руководитель субъекта ВФА –
начальник отдела внутреннего
контроля и аудита
Управления Федерального казначейства
по Республике Крым



Ж.А. Пигуля
22 декабря 2022 г.