УТВЕРЖДАЮ
И.о. руководителя
Управления Федерального казначейства
по Калининградской области
_____ Г.М. Бахвалова
подпись
29.03.2021
дата

План проведения аудиторских мероприятий
Управления Федерального казначейства по Калининградской области на 2021 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 риска искажения бюджетной отчетности и оценка надежности внутреннего финансового контроля при выполнении бюджетных процедур (составляющих эту процедуру операций (действий))	Операции (действия) по: составлению первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, и передаче первичных учетных документов Филиалу Федерального казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России» по Калининградской области (далее – Филиал ФКУ «ЦОКР»); инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности; передаче Филиалу ФКУ «ЦОКР» информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, включая соблюдение полноты и нейтральности данных пояснительной записки к бюджетной отчетности	2020 год, текущий период 2021 года	Белякова Н.И. – начальник административно-финансового отдела	Ноябрь 2021 г.	Козина О.М. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита

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 такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах); исполнению решений о зачете (об уточнении) платежей в федеральный бюджет (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах)	Август-декабрь 2020 г., текущий период 2021 года	Нарыжная И.А. – начальник отдела доходов	Декабрь 2021 г.	Козина О.М. – начальник отдела внутреннего контроля и аудита

Начальник отдела
внутреннего контроля и аудита
Управления Федерального казначейства
по Калининградской области

подпись

О.М. Козина
инициалы, фамилия

26.03.2021
дата