Сведения о результатах проведения внутреннего финансового аудита в Управлении Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу за 2025 год

Наименование объекта внутреннего финансового аудита	Реквизиты Заключения о результатах аудиторского мероприятия	Изучаемый период	Методы внутреннего финансового аудита	Субъект бюджетных процедур	Способ изучения объектов внутреннего финансового аудита	Выявленные нарушения (недостатки)		
						Описание бюджетного риска, в том числе не включенного в Реестр бюджетных рисков	Количество документов с реализовавшимися рисками, ед.	Сумма выявленного финансового нарушения, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Бюджетные процедуры: - по составлению первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни и передаче первичных учетных документов Межрегиональному филиалу ФКУ «ЦОКР» в г. Санкт-Петербурге; - по инвентаризации финансовых активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности; - по передаче в Межрегиональный филиал ФКУ «ЦОКР» в г. Санкт-Петербурге информации и (или) документов (сведений), необходимых для осуществления централизуемых полномочий, включая соблюдение полноты и нейтральности данных пояснительной записки к бюджетной отчетности	Заключение № 1 о результатах аудиторского мероприятия от 31 января 2025 года	01.01.2024-31.01.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник административно-финансового отдела Рогалев А.Е.	выборочный	-	0	0
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 в Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Архангельской области и Ненецкому автономному округу документов сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 2 о результатах аудиторского мероприятия от 5 февраля 2025 года	01.01.2024-05.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0
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 в Управление Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Архангельской области и Ненецкому автономному округу документов сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 3 о результатах аудиторского мероприятия от 6 февраля 2025 года	01.01.2024-06.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0
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 в Управление Федеральной антимонопольной службы по Архангельской области документов сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 4 о результатах аудиторского мероприятия от 6 февраля 2025 года	01.01.2024-06.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0
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 в Управление Федеральной антимонопольной службы по Ненецкому автономному округу документов сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 5 о результатах аудиторского мероприятия от 6 февраля 2025 года	01.01.2024-06.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0
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 в Управление Федеральной службы государственной статистики по Архангельской области и Ненецкому автономному округу документов сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 6 о результатах аудиторского мероприятия от 6 февраля 2025 года	01.01.2024-06.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0
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 в Государственную инспекцию труда в Архангельской области и Ненецком автономном округе документов сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 7 о результатах аудиторского мероприятия от 7 февраля 2025 года	01.01.2024-07.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0

Наименование объекта внутреннего финансового аудита	Реквизиты Заключения о результатах аудиторского мероприятия	Изучаемый период	Методы внутреннего финансового аудита	Субъект бюджетных процедур	Способ изучения объектов внутреннего финансового аудита	Выявленные нарушения (недостатки)		
						Описание бюджетного риска, в том числе не включенного в Реестр бюджетных рисков	Количество документов с реализовавшимися рисками, ед.	Сумма выявленного финансового нарушения, руб.
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 в Северное межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования документов, сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 8 о результатах аудиторского мероприятия от 7 февраля 2025 года	01.01.2024-07.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0
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 в Территориальный орган Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Архангельской области и Ненецкому автономному округу документов сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 9 о результатах аудиторского мероприятия от 7 февраля 2025 года	01.01.2024-07.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0
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 в Двинско-Печорское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов документов сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 10 о результатах аудиторского мероприятия от 12 февраля 2025 года	01.01.2024-12.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0
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 в Архангельское межрегиональное территориальное управление воздушного транспорта Федерального агентства воздушного транспорта документов сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 11 о результатах аудиторского мероприятия от 11 февраля 2025 года	01.01.2024-11.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0
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 в Межрегиональное территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Архангельской области и Ненецком автономном округе документов, сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 12 о результатах аудиторского мероприятия от 12 февраля 2025 года	01.01.2024-12.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	Систематическое несвоевременное предоставление первичных учетных документов для отражения данных в регистрах бухгалтерского учета может содержать бюджетные риски некорректного отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и формирования недостоверной бюджетной отчетности	1	0
						Непроведение инвентаризации перед составлением годовой бюджетной отчетности может содержать бюджетные риски некорректного отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и формирования недостоверной бюджетной отчетности	1	0
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 в Межрегиональное Управление № 58 Федерального медико-биологического агентства документов, сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 13 о результатах аудиторского мероприятия от 12 февраля 2025 года	01.01.2024-12.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0
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 в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Архангельской области документов сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 14 о результатах аудиторского мероприятия от 13 февраля 2025 года	01.01.2024-13.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0

Наименование объекта внутреннего финансового аудита	Реквизиты Заключения о результатах аудиторского мероприятия	Изучаемый период	Методы внутреннего финансового аудита	Субъект бюджетных процедур	Способ изучения объектов внутреннего финансового аудита	Выявленные нарушения (недостатки)		
						Описание бюджетного риска, в том числе не включенного в Реестр бюджетных рисков	Количество документов с реализовавшимися рисками, ед.	Сумма выявленного финансового нарушения, руб.
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 в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ненецкому автономному округу документов сведений, сформированных (используемых) при осуществлении централизуемых полномочий	Заключение № 15 о результатах аудиторского мероприятия от 13 февраля 2025 года	01.01.2024-13.02.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение, наблюдение	Начальник отдела централизованной бухгалтерии Ковалева Е.В.	выборочный	-	0	0
Бюджетные процедуры по осуществлению учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет по главе 100 «Федеральное казначейство»	Заключение № 16 о результатах аудиторского мероприятия от 26 декабря 2025 года	01.01.2025-30.11.2025	аналитические процедуры, инспектирование, пересчет, запрос, подтверждение	Начальник отдела доходов Иванина О.Г. Начальник отдела расходов Юкляевская И.С.	выборочный	-	0	0