


УТВЕРЖДАЮ  
Руководитель  
Управления Федерального  
казначейства  
по Иркутской области

  
Т.З. Кузнецова  
подпись

04.12.2015

дата

## Программа проверки отдела № \_\_\_\_\_

(перечень полных наименований объектов проверки)

**за 2015 год и соответствующий период 2016 года**

(проверяемый период)

### Общие положения

**Тема проверки:** исполнение государственных функций и полномочий.

**Основание для проведения проверки:** приказ Управления  
Федерального казначейства по Иркутской области (далее – Управление) от  
\_\_\_\_.\_\_\_\_.\_\_\_\_ № \_\_\_\_ «О проведении проверки отдела № \_\_\_\_».

#### Цель проверки:

Установление соответствия деятельности отдела № \_\_\_\_ (далее – Отдел)  
по исполнению государственных функций и полномочий, по обеспечению его  
текущей деятельности требованиям законодательных и иных нормативных  
правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых и правовых  
актов Министерства финансов Российской Федерации и Федерального  
казначейства, а также иных документов и принятых управленческих решений в  
установленной сфере деятельности, а также оценка надежности внутреннего  
контроля; подтверждение достоверности документов, в том числе бюджетной  
отчетности, и соответствия порядка их формирования нормативным правовым  
актам Российской Федерации, в том числе соответствия порядка ведения  
бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета,  
установленным Министерством финансов Российской Федерации, в части:

осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета,  
дополнительного бюджетного финансирования, средствами юридических лиц  
(их обособленных подразделений), не являющихся участниками бюджетного  
процесса, (далее - неучастники бюджетного процесса);

ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических  
лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, сводного перечня  
заказчиков, перечня государственных (муниципальных) учреждений и

соблюдения порядка открытия лицевых счетов участникам (неучастникам) бюджетного процесса, государственным внебюджетным фондам, территориальным внебюджетным фондам, бюджетным и автономным учреждениям;

кассового обслуживания исполнения областного бюджета и местных бюджетов, учета операций со средствами неучастников бюджетного процесса бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования);

кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;

организации и осуществления внутреннего контроля.

**Предмет проверки:** процессы и операции, осуществляемые Отделом в рамках закрепленных за ним функций, первичные документы, документы, отражающие организацию осуществления процедур по обеспечению исполнения федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения областного бюджета, местных бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации; осуществлению учета операций со средствами неучастников бюджетного процесса федерального уровня и неучастников бюджетного процесса бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования); документы по обеспечению ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, сводного перечня заказчиков, перечня государственных (муниципальных) учреждений и порядка открытия лицевых счетов участникам (неучастникам) бюджетного процесса, государственным внебюджетным фондам, территориальным внебюджетным фондам, бюджетным и автономным учреждениям; документы по организации и осуществлению внутреннего контроля; базы данных ППО информационной системы Отдела; и иное.

**Вид проверки:** комбинированная проверка.

**Метод проведения проверки:** тематическая проверка.

**Способ проведения проверки:** выборочная проверка.

**Срок проведения проверки:** в соответствии с утвержденным Графиком проведения проверок.

#### **Перечень вопросов, подлежащих изучению:**

**1. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, дополнительного бюджетного финансирования, средствами неучастников бюджетного процесса (указывается фамилия, инициалы и наименование должности члена аудиторской группы, ответственного за составление Справки)**

**1.1. Проверка соблюдения порядка осуществления операций со средствами дополнительного бюджетного финансирования (камеральная проверка):**

своевременность отражения на лицевых счетах получателей бюджетных средств источника дополнительного бюджетного финансирования;

