

Приложение N 1  
к Порядку осуществления внутреннего финансового  
контроля и внутреннего финансового аудита в Управлении  
делами Государственного Совета Республики Крым

Утверждена

Распоряжением по Управлению делами  
Государственного Совета Республики Крым

число    месяц    год

Карта  
внутреннего финансового контроля

на _____ 20____ год			Коды
Наименование главного администратора бюджетных средств		Глава по БК	
Наименование бюджета		по ОКТМО	
Наименование подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур			

N п/п	Наименование операции (внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение внутренней бюджетной процедуры	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля	Периодичность/ Срок выполнения контрольных действий

Должность уполномоченного лица

ФИО

Подпись

Журнал  
учета результатов внутреннего  
финансового контроля

(наименование структурного подразделения Управления делами)

I.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Дата	Наименование операции (внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия	Результаты контрольного действия	Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения	Отметка об устранении
1	2	3	4	5	6	7	8	9

II.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Дата	Наименование операции (внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия	Результаты контрольного действия	Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения	Отметка об устранении
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Должность уполномоченного лица

ФИО

Подпись

Приложение N3  
к Порядку осуществления внутреннего финансового  
контроля и внутреннего финансового аудита в  
Управлении делами Государственного Совета  
Республики Крым

Утверждаю

Управляющий делами  
Государственного Совета Республики  
Крым

число    месяц    год

Отчет  
о результатах внутреннего финансового контроля  
в  
наименование структурного подразделения главного администратора  
бюджетных средств \_\_\_\_\_

по состоянию на _____		20____ года		Коды
Наименование главного администратора бюджетных средств		Глава по БК		
Наименование бюджета		по ОКТМО		
Периодичность: квартальная, годовая				

N п/п	Методы контроля	Количество контрольных действий	Количество выявленных недостатков и (или) нарушений	Количество предложенных мер по устранению недостатков и (или) нарушений, причин их возникновения, количество составленных	Коли- чество принятых мер, исполненных заклучений	Сумма бюджетных средств		Кол-во материалов, направлен ных в органы государст- венного финансового контроля, правоохра- нительные органы
						подлежащих возмещению в результате контрольного мероприятия	возме- щенных	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Самоконтроль							
2	Контроль по уровню подчиненности							
3	Контроль по подведомствен- ности в соответствии с картой внутреннего финансового контроля							
4	ИТОГО							

Заместитель управляющего делами

ФИО

подпись

Должность исполнителя

ФИО

подпись

дата

\_\_\_\_\_



N п/п	Тема аудиторской проверки	Объект аудита	Срок проведе- ния аудиторс- кой проверки	Вид аудиторской проверки (камеральная, выездная, комбинирован- ная)	Проверяемый период	Ответственные исполнители

Заместитель управляющего делами

\_\_\_\_\_ ФИО Подпись

Приложение N 8  
к Порядку осуществления внутреннего  
финансового контроля и внутреннего  
финансового аудита в Управлении  
делами Государственного Совета  
Республики Крым

### Журнал учета результатов внутреннего финансового аудита

№ п/п	Полное наименование объекта проверки	Основание для проведения проверки (№ и дата распоряжения)	Период, за который проводилась аудиторская проверка	ФИО руководителя и членов комиссии	№ и дата акта проверки	Количество выявленных недостатков и (или) нарушений	Наличие (отсутствие) возражений на акт проверки; номер, дата, кол-во листов	выводы		Результат рассмотрения акта аудиторской проверки Руководителем объекта аудита
								о степени надежности внутреннего финансового контроля и (или) достоверности представленной объектом аудита бюджетной отчетности	о соответствии ведения бюджетного учета объектом аудита методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов РФ	

Должность уполномоченного лица

ФИО

подпись

дата

Приложение №9  
к Порядку осуществления внутреннего финансового контроля и  
внутреннего финансового аудита в Управлении делами  
Государственного Совета Республики Крым

Утверждаю

Управляющий делами  
Государственного Совета Республики Крым

**Годовой отчет  
о результатах внутреннего финансового аудита**

N п/п	Наименование объекта аудита	Основание для проведения аудиторской проверки (№ и дата распоряжения)	Количество проведенных аудиторских проверок	количество выявленных в ходе аудиторской проверки недостатка и (или) нарушениях	Результат рассмотрения акта аудитор- ской проверки Руководите- лем объекта аудита	Информа-ция о принятых мерах по устранению выявленных недостатка и (или) нарушений	выводы		Рекомендации по улучшению деятельности и повышению эффективности работы объекта аудита
							о степени надежности внутреннего финансового контроля и (или) достоверности представленной объектом аудита бюджетной отчетности	о соот- ветствии ведения бюджетного учета объектом аудита методологии и стандатам бюджетного учета, устано- вленным Минис- терством финансов РФ	
1									

Должность уполномоченного лица \_\_\_\_\_

ФИО

Подпись

Приложение N 5  
к Порядку осуществления внутреннего  
финансового контроля и внутреннего  
финансового аудита в Управлении делами  
Государственного Совета Республики Крым

Утверждаю

Управляющий делами Государственного  
Совета Республики Крым

## Программа аудита

\_\_\_\_\_ (тема аудиторской проверки (бюджетной процедуры))

1. Объекты аудита: \_\_\_\_\_

2. Основание для проведения аудиторской проверки:

\_\_\_\_\_ (реквизиты распоряжения по Управлению делами о назначении аудиторской проверки, N пункта плана внутреннего финансового аудита)

3. Вид аудиторской проверки: \_\_\_\_\_

4. Срок проведения аудиторской проверки: \_\_\_\_\_

5. Перечень вопросов, подлежащих к изучению в ходе аудиторской проверки:

5.1. \_\_\_\_\_

5.2. \_\_\_\_\_

5.3. \_\_\_\_\_

.....

.....

Руководитель комиссии

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ подпись

\_\_\_\_\_ Ф.И.О.

дата

Приложение N 6  
к Порядку осуществления внутреннего  
финансового контроля и внутреннего  
финансового аудита в Управлении делами  
Государственного Совета Республики Крым

АКТ N \_\_\_\_\_  
по результатам аудиторской проверки

\_\_\_\_\_ (тема аудиторской проверки)

\_\_\_\_\_ (проверяемый период)

\_\_\_\_\_ (место составления Акта)

\_\_\_\_\_ (дата)

Во исполнение \_\_\_\_\_  
(реквизиты распоряжения о назначении аудиторской проверки, N пункта плана)

в соответствии с Программой \_\_\_\_\_  
(реквизиты Программы аудиторской проверки)

комиссией в составе:

Фамилия, инициалы руководителя комиссии - должность руководителя комиссии  
(в творительном падеже)

Фамилия, инициалы члена комиссии - должность члена комиссии  
(в творительном падеже)

и т.д. -

проведена аудиторская проверка

\_\_\_\_\_ (тема аудиторской проверки)

\_\_\_\_\_ (проверяемый период)

Вид аудиторской проверки: \_\_\_\_\_

Срок проведения аудиторской проверки: \_\_\_\_\_

Методы проведения аудиторской проверки: \_\_\_\_\_

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

1. \_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_

3. \_\_\_\_\_

.....

Краткая информация об объектах аудита.

---

---

---

---

Проверка проведена в присутствии

\_\_\_\_\_  
(должность, Ф.И.О. руководителя объекта аудита (иных уполномоченных лиц))  
(заполняется в случае осуществления проверки по месту нахождения объекта аудита)

В ходе проведения аудиторской проверки установлено следующее.

По вопросу N 1 \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

По вопросу N 2 \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

.....

Краткое изложение результатов аудиторской проверки в разрезе исследуемых вопросов со ссылкой на прилагаемые к Акту документы.

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

Должность руководителя комиссии

\_\_\_\_\_  
руководителя комиссии) \_\_\_\_\_ (должность  
подпись Ф.И.О.

дата

Члены комиссии:

\_\_\_\_\_  
(должность) \_\_\_\_\_  
подпись Ф.И.О.

\_\_\_\_\_  
(должность) \_\_\_\_\_  
подпись Ф.И.О.

.....

.....

.....

дата

Один экземпляр Акта получен для ознакомления:

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

\_\_\_\_\_  
(должность) \_\_\_\_\_  
подпись Ф.И.О.

дата

"Ознакомлен (а)"

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

подпись

\_\_\_\_\_

Ф.И.О.

Один экземпляр Акта получен:  
Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

подпись

\_\_\_\_\_

Ф.И.О.

Заполняется в случае отказа руководителя (иного уполномоченного лица) объекта аудита от подписи

От подписи настоящего Акта (получения экземпляра Акта)

\_\_\_\_\_ отказался.

\_\_\_\_\_

(должность руководителя объекта аудита (иного уполномоченного лица))

Должность руководителя  
комиссии

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

подпись

\_\_\_\_\_

Ф.И.О.

дата

**ОТЧЕТ**  
**о результатах**  
**аудиторской проверки**

\_\_\_\_\_ (полное наименование объекта аудиторской проверки)

1. Основание для проведения аудиторской проверки: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (реквизиты решения о назначении аудиторской проверки, № пункта плана внутреннему финансовому аудиту)

2. Тема аудиторской проверки: \_\_\_\_\_

3. Проверяемый период: \_\_\_\_\_

4. Срок проведения аудиторской проверки: \_\_\_\_\_

5. Цель аудиторской проверки: \_\_\_\_\_

6. Вид аудиторской проверки: \_\_\_\_\_

7. Срок проведения аудиторской проверки: \_\_\_\_\_

8. Перечень вопросов изученных в ходе аудиторской проверки:

8.1. \_\_\_\_\_

8.2. \_\_\_\_\_

8.3. \_\_\_\_\_

.....

.....

9. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(кратко излагается информация о выявленных в ходе аудиторской проверки недостатках и нарушениях (в количественном и денежном выражении), об условиях и о причинах таких нарушений, а также о значимых бюджетных рисках, по порядку в соответствии с нумерацией вопросов Программы проверки)

10. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта проверки, изложенные по результатам проверки:

\_\_\_\_\_ (указывается информация о наличии или отсутствии возражений; при наличии возражений указываются реквизиты документа (возражений) (номер, дата, количество листов приложенных к возражениям))

11. Выводы:

11.1. \_\_\_\_\_

(излагаются выводы о степени надежности внутреннего финансового контроля и (или) достоверности представленной объектами аудита бюджетной отчетности)

11.2. \_\_\_\_\_

(излагаются выводы о соответствии ведения бюджетного учета объектами аудита методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации (финансовым органом))

12. Предложения и рекомендации:

