

МИНИСТЕРСТВО ПРОМЫШЛЕННОСТИ, ТОРГОВЛИ И

РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ

**(Минпромторг НСО)**

**ПРИКАЗ**

\_\_.\_\_.2024 № \_\_\_-НПА

г. Новосибирск

О внесении изменений в приказ министерства промышленности, торговли и развития предпринимательства Новосибирской области от 22.12.2021 № 379

**П р и к а з ы в а ю**:

Внести в приказ министерства промышленности, торговли и развития предпринимательства Новосибирской области от 22.12.2021 № 379 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита в министерстве промышленности, торговли и развития предпринимательства Новосибирской области» следующие изменения:

В Порядке осуществления внутреннего финансового аудита в министерстве промышленности, торговли и развития предпринимательства Новосибирской области» (далее – Порядок):

1. В пункте 11 слова «, состав аудиторской группы» исключить.

2. Дополнить пунктом 14.1 следующего содержания:

«Внесение изменений в План осуществляется путем утверждения Плана в новой редакции.».

3. Пункт 15 дополнить абзацем следующего содержания:

«Внесение изменений в программу аудиторского мероприятия осуществляется ответственным лицом Минпромторга НСО путем составления и утверждения в новой редакции.».

4. Подпункт 2 пункта 28 изложить в следующей редакции:

«2) аналитическую записку о промежуточных и предварительных результатах проведения аудиторского мероприятия, согласно форме приложения № 3 к настоящему Порядку и проект заключения, направляемые ответственным лицом Минпромторга НСО по мере выявления ошибок (нарушений, недостатков) или их признаков субъектам бюджетных процедур (по решению ответственного лица Минпромторга НСО)».

5. Пункт 29 изложить в следующей редакции:

«Ответственное лицо Минпромторга НСО обеспечивает хранение рабочей документации аудиторского мероприятия в соответствии с утвержденной номенклатурой дел.».

6. В пункте 31 слова «дня, следующего за днем подписания проекта Заключения» заменить словами «5 рабочих дней до дня окончания аудиторского мероприятия».

7. В пункте 33 слова «членами аудиторской группы в срок до 5 рабочих дней со дня их получения, и,» исключить.

8. Пункт 40 изложить в следующей редакции:

«Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита (далее – годовая отчетность) формируется ответственным лицом Минпромторга НСО и членами аудиторских групп по форме согласно приложению № 6 к настоящему порядку.

Ответственное лицо Минпромторга НСО подписывает и предоставляет министру годовую отчетность».

9. Пункт 41 изложить в следующей редакции:

«41. Составленная годовая отчетность представляется министру ответственным лицом Минпромторга НСО, не позднее 20 рабочих дней после наиболее позднего из установленных сроков представления консолидированной (индивидуальной) годовой бюджетной отчетности за отчетный финансовый год.».

10) Приложение № 6 к Порядку изложить в редакции согласно приложению к настоящему приказу.

Министр А.А. Гончаров

Адрузова Е.В.

8 (383) 238 61 72

ПРИЛОЖЕНИЕ

к приказу министерства промышленности,

торговли и развития предпринимательства

Новосибирской области

от \_\_.\_\_.2024 № \_\_\_-НПА

«ПРИЛОЖЕНИЕ № 6

к Порядку осуществления внутреннего

финансового аудита в министерстве

промышленности, торговли и развития

предпринимательства Новосибирской области

ФОРМА

**Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта**

**внутреннего финансового аудита за 20\_\_ год**

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий:

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

(в случае невыполнения плана проведения аудиторских мероприятий - о причинах невыполнения)

1. Информация о количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(при наличии)

1. Информация о степени надежности внутреннего финансового контроля:

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

1. Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчетности Минпромторга НСО и соответствии (несоответствии) порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Министерством финансов Российской Федерации в соответствии с абзацем тридцать первым статьи 165 и пунктом 1 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также ведомственным (внутренним) актам, принятым в соответствии с пунктом 5 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, или о наличии фактов и (или) признаков, влияющих на достоверность бюджетной отчетности и соответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Министерством финансов Российской Федерации в соответствии с абзацем тридцать первым статьи 165 и пунктом 1 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

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

1. Информация о качестве финансового менеджмента:

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

(включая информацию о достижении целевых значений показателей качества финансового менеджмента)

1. Информация о наиболее значимых нарушениях и (или) недостатках и принятых мерах по их устранению:

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

(при наличии)

1. Информация о наиболее значимых бюджетных рисках, включая информацию об их причинах:

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

1. Информация о наиболее значимых принятых (необходимых к принятию) мерах по минимизации (устранению) бюджетных рисков:

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

1. Информация о наиболее значимых примерах (лучших практиках) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур и (или) операций (действий) по выполнению бюджетных процедур:

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

(при наличии)

1. Информация о результатах мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков:

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

1. Информация о событиях, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность субъекта внутреннего финансового аудита:

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

1. Обобщенная информация об осуществлении консультирования субъектов бюджетных процедур:

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

(при наличии)

1. Информация о субъекте внутреннего финансового аудита:

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

(в том числе о его подчиненности, штатной и фактической численности)

Должностное лицо министерства промышленности,

торговли и развития предпринимательства

Новосибирской области,

уполномоченное на осуществление

внутреннего финансового аудита

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| (должность) |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (при наличии) |

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г.