Приложение № 1

к Порядку осуществления министерством экономического развития Новосибирской области внутреннего финансового аудита

**План**

**проведения аудиторских мероприятий министерства экономического развития Новосибирской области**

**на 20\_\_\_ год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Тема аудиторского мероприятия | Проверяемый период | Объект аудита | Субъект бюджетных процедур | Срок проведения аудиторской проверки | Ответственные исполнители |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |

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

Приложение № 2

к Порядку осуществления министерством экономического развития Новосибирской области внутреннего финансового аудита

|  |
| --- |
| УТВЕРЖДАЮ  Министр экономического развития  Новосибирской области  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Л.Н. Решетников  «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_ г. |

**План**

**мероприятий по реализации предложений и рекомендаций и (или) устранению нарушений (недостатков), выявленных в ходе проведения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

*(наименование аудиторской проверки, наименование объекта аудита, субъекта бюджетных процедур)*

**в период с «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по «\_\_» \_\_\_\_\_\_20\_\_г.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Предложения, внесенные в акт аудиторской проверки | Краткое содержание нарушений и недостатков, выявленных в ходе аудиторской проверки (по каждому предложению) | Мероприятия по устранению выявленных нарушений и недостатков | Срок выполнения | Ответственные исполнители |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |

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

Приложение № 3

к Порядку осуществления министерством экономического развития Новосибирской области внутреннего финансового аудита

УТВЕРЖДАЮ

Министр экономического развития

Новосибирской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Л.Н. Решетников

«\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_ г.

**Информация**

**об устранении нарушений (недостатков), выявленных в ходе проведения**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

*(наименование аудиторской проверки, наименование объекта аудита, субъекта бюджетных процедур)*

**в период с «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Предложения, внесенные в акт аудиторской проверки | Краткое содержание всех нарушений и недостатков, выявленных в ходе аудиторской проверки (по каждому предложению) | Принятые меры по устранению выявленных нарушений и недостатков |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ответственный исполнитель: | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(должность, ФИО)* | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(подпись)* | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(расшифровка подписи)* |
| «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. | | |

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

Приложение № 4

к Порядку осуществления министерством экономического

развития Новосибирской области внутреннего финансового аудита

|  |
| --- |
| **ГОДОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**  **о результатах осуществления внутреннего финансового аудита** |
| **в министерстве экономического развития Новосибирской области**  *)* |
| **по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** |

|  |
| --- |
| 1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита |

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Значения показателя |
| 1 | 2 |
| Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита, человек |  |
| из них:  фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита |  |
| Количество проведенных аудиторских мероприятий, единиц |  |
| в том числе:  в отношении системы внутреннего финансового контроля |  |
| достоверности бюджетной отчетности |  |
| экономности и результативности использования бюджетных средств |  |
| Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных в плане проведения аудиторских мероприятий внутреннего финансового аудита на отчетный год, единиц |  |
| из них:  количество проведенных плановых аудиторских мероприятий |  |
| Количество проведенных внеплановых аудиторских мероприятий, единиц |  |
| Количество направленных рекомендаций по повышению эффективности внутреннего финансового контроля, единиц |  |
| из них:  количество исполненных рекомендаций |  |
| Количество направленных предложений о повышении экономности и результативности использования бюджетных средств, единиц |  |
| из них:  количество исполненных предложений |  |

|  |
| --- |
| 2. Сведения о выявленных нарушениях и недостатках, тыс. руб. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Количество (единиц) | Объем (тыс. руб.) | Динамика нарушений и недостатков по сравнению с прошлым отчетным периодом | |
| (тыс. руб.) | (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Нецелевое использование бюджетных средств |  |  |  |  |
| Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования) |  |  |  |  |
| Нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством |  |  |  |  |
| Нарушения правил ведения бюджетного учета |  |  |  |  |
| Нарушения порядка составления бюджетной отчетности |  |  |  |  |
| Несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета (субсидий, инвестиций), предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями |  |  |  |  |
| Нарушения порядка администрирования доходов бюджета |  |  |  |  |
| Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов |  |  |  |  |
| Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля |  | X | X |  |
| Прочие нарушения и недостатки |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель субъекта внутреннего финансового аудита: | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(должность, ФИО)* | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(подпись)* | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(расшифровка подписи)* |
| «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. | | |

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

Приложение № 5

к Порядку осуществления министерством экономического развития Новосибирской области внутреннего финансового аудита

**Реестр бюджетных рисков министерства экономического развития Новосибирской области**

**по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование операций (действий) по выполнению бюджетной процедуры | Бюджетный риск и его причины | Последствия реализации бюджетного риска | Значимость (уровень) бюджетного риска | В том числе: | | Владельцы бюджетного риска | Меры по предупреждению и (или) минимизации (устранению) бюджетного риска |
| Оценка вероятности | Вероятность бюджетного риска |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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