Приложение № 4

к Порядку осуществления внутреннего финансового аудита

**ОТЧЕТНОСТЬ**

**о результатах осуществления внутреннего финансового аудита (годовая)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **КОДЫ** |
|  |  |  |  |
|  | **\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.** | Дата |  |
| Наименование главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | Глава по БК |  |
| Наименование бюджета | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | по ОКТМО |  |
| Периодичность: годовая |  |  |  |

**1. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Код строки** | **Значения показателя** |
| **1** | **2** | **3** |
| Штатная численность субъекта внутреннего финансового аудита, человек | **010** |  |
| из них:  фактическая численность субъекта внутреннего финансового аудита | **011** |  |
| Количество проведенных аудиторских мероприятий, единиц | **020** |  |
| в том числе:  в отношении системы внутреннего финансового контроля | **021** |  |
| достоверности бюджетной отчетности | **022** |  |
| экономности и результативности использования бюджетных средств | **023** |  |
| Количество аудиторских мероприятий, предусмотренных в плане внутреннего финансового аудита на отчетный год, единиц | **030** |  |
| из них:  количество проведенных плановых аудиторских мероприятий | **031** |  |
| Количество проведенных внеплановых аудиторских мероприятий, единиц | **040** |  |
| Количество направленных рекомендаций по повышению эффективности внутреннего финансового контроля, единиц | **050** |  |
| из них:  количество исполненных рекомендаций | **051** |  |
| Количество направленных предложений о повышении экономности и результативности использования бюджетных средств, единиц | **060** |  |
| из них:  количество исполненных предложений | **061** |  |

**2. Сведения о выявленных нарушениях и недостатках, тыс. руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Код строки** | **Количество (единиц)** | **Объем (тыс. руб.)** |
|  |  |  |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Нецелевое использование бюджетных средств | **010** |  |  |
| Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования) | **020** |  |  |
| Нарушения процедур составления и исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством | **030** |  |  |
| Нарушения правил ведения бюджетного учета | **040** |  |  |
| Нарушения порядка составления бюджетной отчетности | **050** |  |  |
| Несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета (субсидий, инвестиций), предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями | **060** |  |  |
| Нарушения порядка администрирования доходов бюджета | **070** |  |  |
| Нарушения в сфере закупок в части обоснования закупок и исполнения контрактов | **080** |  |  |
| Нарушения установленных процедур и требований по осуществлению внутреннего финансового контроля | **090** |  | **X** |
| Прочие нарушения и недостатки | **100** |  |  |

Пояснительная записка

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

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

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

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

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

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

Руководитель субъекта

внутреннего финансового аудита

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

(подпись) (расшифровка подписи)

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.