

**Перечень
операций (действий по формированию документов, необходимых для
выполнения внутренней бюджетной процедуры)**

N _____

по состоянию на " ____ " _____ 20__ г.

Наименование главного администратора
бюджетных средств _____

Наименование бюджета _____

Наименование структурного подразделения,
ответственного за выполнение внутренних
бюджетных процедур _____

Форма по ОКУД

Перечень N

Дата

Глава по БК

по ОКТМО

Коды

I. _____
(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков	Включить в карту ВФК	Контрольные действия
1	2	3	4	5	6

II. _____
 (наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков	Включить в карту ВФК	Контрольные действия
1	2	3	4	5	6

Руководитель структурного
 подразделения

"__" _____ 20__ г.

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

--	--	--	--	--	--	--	--	--

II. _____
 (наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее ее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид/ способ контроля	Периодичность/ срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель (заместитель руководителя)
 главного администратора
 (администратора), получателя
 бюджетных средств

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Руководитель структурного подразделения

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20__ г.

1	2	3	4	5	6	7	8	9

II. _____
(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Дата	Наименование операции	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

В настоящем Журнале пронумеровано и прошнуровано _____ листов.

Руководитель структурного подразделения

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
" ____ " _____ 20 ____ г.

**Отчет
о результатах внутреннего финансового контроля**

по состоянию на " ____ " _____ 20__ года

Дата

Наименование главного администратора средств _____

Глава по БК

Наименование бюджета _____

по ОКТМО

Периодичность: квартальная, годовая _____

Коды

Методы контроля	Количество контрольных действий, проведенных проверок	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Сумма бюджетных средств, подлежащая восстановлению	Сумма восстановленных бюджетных средств	Количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения, заключений	Количество принятых мер, исполненных заключений	Количество материалов, направленных в Финансовое управление Курганской области, правоохранительные органы
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Самоконтроль							
2. Контроль по уровню подчиненности							
3. Контроль по подведомственности в соответствии с картой внутреннего финансового контроля							
4. Контроль по							

подведомственности в соответствии с порядком							
Итого							

Руководитель структурного подразделения _____ (должность)
 " ____ " _____ 20__ г. _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Приложение 1 к Регламенту ведомственного контроля

УТВЕРЖДАЮ

(наименование должности)

(подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.
(дата)

План контрольных мероприятий на 20__ год

№ п/п	Объект финансового контроля	Тема проверки	Вид проверки	Проверяемый период	Период проведения контрольного мероприятия	Срок проведения	Количество членов группы	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Приложение 2 к Регламенту ведомственного контроля

УТВЕРЖДАЮ

(наименование должности)

(подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

(дата)

Программа проведения _____

(тема контрольного мероприятия)

(наименование объекта контроля, проверяемый период, метод,
форма и способ проверки)

N п/п	Наименование проверяемого вопроса, подлежащего проверке	Фамилия и инициалы должностного лица, ответственного за проверку вопроса	Отметка о выполнении. Подпись проверяющего лица.
1	2	3	4



ПРАВИТЕЛЬСТВО КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ

**УПРАВЛЕНИЕ РЕАБИЛИТАЦИИ ТЕРРИТОРИЙ И ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ
КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

Управление реабилитации территорий и защиты населения
Курганской области
640020, город Курган, улица Томина, дом 34,

_____ г. К у р г а н
(дата)

Удостоверение № _____

Поручается проведение проверки ведомственного
контроля: _____

Проверяемое Учреждение: _____

Тема проверки : _____

Проверяемый период: с _____ по _____

Основание:

Начало проверки: _____
(дата)

Окончание проверки: _____
(дата)

Начальник Управление реабилитации
территорий и защиты населения
Курганской области

С.В. Кетов

_____ (населенный пункт)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Акт (Заключение)

_____ (форма и тема контрольного мероприятия, наименование объекта контроля,

_____ инициалы и фамилия должностных лиц, уполномоченных на проведение проверки)

1. Основание проведения контрольного мероприятия _____
(номер и дата удостоверения на проведение контрольного
мероприятия, приказ о назначении контрольного мероприятия)

_____ проверяемый период и срок проведения контрольного мероприятия

2. Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность _____
(название объекта контроля)
в проверяемом периоде являлись _____
(Ф.И.О. с правом первой и второй подписи)

3. Сведения о проверяемом периоде.

4. В результате проведенной проверки установлено следующее:

_____ Должностные лица, уполномоченные на проведение проверки:

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

_____ Главный бухгалтер объекта контроля:

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

Экземпляр акта на _____ л. и приложения к акту получил:

_____ Руководитель объекта контроля _____
(должность) _____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

" ____ " _____ 20 ____ г.

С разногласиями (без разногласий)
(подчеркнуть, указать ссылку при наличии)

**Справка
о выявленных нарушениях по результатам контрольного мероприятия**

Описательная часть

(форма и тема контрольного мероприятия, наименование объекта контроля,

инициалы и фамилия должностных лиц, уполномоченных на проведение проверки)

1. Основание проведения контрольного мероприятия _____
(номер и дата удостоверения на проведение контрольного
мероприятия, приказ о назначении контрольного мероприятия)

проверяемый период и срок проведения контрольного мероприятия

2. Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность _____
(название объекта контроля)

в проверяемом периоде являлись _____
(Ф.И.О. с правом первой и второй подписи)

3. Сведения о проверяемом периоде.

4. В результате проведенной проверки установлено следующее:

Описательная часть

5. Заключение:

(руб.)

N п/п	Наименование вида нарушения и его содержание	N п/п акта	Всего выявлено нарушений	Возмещено в ходе проверки	Надлежит принять решение о возмещении
1	2	3	4	5	6
1. Нарушения, недостатки и хищения, в том числе:					
Денежные средства					
1.1	Недостача денежных средств, в том числе:				
1.1.1	в кассе				
1.1.2	на счете по учету денежных средств, поступающих во временное распоряжение				
1.1.3	путем предоставления фиктивных документов				
1.2	Незаконные расходы денежных средств, в том числе:				
1.2.1	на командировочные расходы				
1.2.2	на проезд (перевозки) в служебных целях				
1.2.3	превышение лимитов сотовой связи и междугородние переговоры				
1.2.4	завышение расценок и объемов работ по текущему и капитальному ремонту				

1.2.5	отсутствие оправдательных документов при оплате хозяйственных операций				
1.2.6	прочие виды нарушений (указать какие именно)				
1.3	Неправомерные выплаты денежного содержания и заработной платы, в том числе:				
1.3.1	окладов денежного содержания федеральных государственных служащих				
1.3.2	заработной платы обслуживающему персоналу				
1.3.3	по видам надбавок к должностному окладу (указать какие именно)				
1.3.4	единовременные выплаты к отпуску				
1.3.5	за совмещение и совместительство				
1.3.6	лицам, содержащимся сверх штатных расписаний				
1.3.7	выплаты и компенсации при увольнении				
1.3.8	материальная помощь и компенсационные выплаты				
1.3.9	другие виды денежного содержания и заработной платы (указать какие именно)				
Материальные ценности					
1.4	Недостача и хищения материальных ценностей				
2. Нарушения, связанные с нецелевым использованием средств					
2	Отнесение произведенных расходов на несоответствующие им КОСГУ				
3. Нарушения, которыми допущены нерезультативные и неэффективные расходы					
3.1	Нерезультативные и неэффективные расходы				
3.2	Непроизводительные затраты (штрафы, пени)				
3.3	Просроченная по обязательствам (в том числе неучтенная) задолженность сторонних организаций				
3.4	Нарушения в бюджетном (бухгалтерском) учете и отчетности				
3.5	Невыполнение обязательств перед внебюджетными фондами				
3.6	Ущерб от порчи, повреждений, утраты материальных ценностей				
3.7	Нарушения при осуществлении государственных закупок (указать какие именно)				

3.8	Расходы прошлых лет, оплаченные за счет текущего финансирования				
3.9	Иные нарушения				
4. Справочные материалы					
4	Не освоены ЛБО и сданы в областной бюджет				
5	Нарушения порядка учета денежных средств, поступающих во временное распоряжение подразделений судебных приставов (указать какие именно)				
6	Нарушения оперативного и бухгалтерского учета администрируемых поступлений в бюджеты бюджетной системы РФ				
7	Иные нарушения				
	Итого по разделам 1-4				

Приложение 6 к Регламенту ведомственного контроля

**Отчет
о выявленных нарушениях и принятых мерах по их устранению**

(наименование главного распорядителя (главного администратора)

за первое полугодие (год) 20__г.

(тыс. руб.)

N п/п	Наименование вида нарушения	Всего выявлено нарушений	Принятые меры по устранению выявленных недостатков, в том числе:					
			результативность		привлечено к ответственности виновных должностных лиц, в том числе:			
			взыскано	остаток к взысканию	к материальной		к уголовной	к дисциплинарной (количество лиц)
количество лиц	сумма	количество лиц						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. По финансово-хозяйственной деятельности								
1.1.	Недостача денежных средств, в том числе:							
1.1.1	в кассе							
1.1.2	предоставление фиктивных документов							
1.2	Недостача и хищения материальных ценностей							
1.3	Незаконные расходы денежных средств, в том числе:							
1.3.1	на командировочные расходы							
1.3.2	на проезд (перевозки)							
1.3.3	превышение лимитов сотовой связи и междугородние переговоры							
1.3.4	завышение расценок и приписки объемов работ по текущему и капитальному ремонту							
1.3.5	ГСМ, автозапчасти							
1.3.6	Иные нарушения							

1.4	Неправомерные выплаты заработной платы, в том числе:							
1.4.1	должностных окладов							
1.4.2	заработной платы обслуживающему персоналу							
1.4.3	по видам надбавок и доплат к должностному окладу (указать какие именно)							
1.4.4	единовременные выплаты к отпуску							
1.4.5	за совмещение и совместительство							
1.4.6	лицам, содержащимся сверх штатных расписаний							
1.4.7	выплаты и компенсации при увольнении							
1.4.8	материальная помощь и компенсационные выплаты							
1.4.9	другие виды денежного содержания и заработной платы (указать какие именно)							
1.5	Недоплаты заработной платы, недоначисленные страховые взносы и иные обязательные выплаты.							
1.6	Иные нарушения							
	Итого по разделу 1							
2. Нарушения, которыми допущены нерезультативные и неэффективные расходы								
2.1	Нерезультативные и неэффективные расходы							
2.2	Непроизводительные затраты (штрафы, пени)							
2.3	Просроченная задолженность по обязательствам сторонних организаций							
2.4	Нарушения в бюджетном (бухгалтерском) учете и отчетности							
2.5	Ущерб от порчи, повреждений, утраты материальных ценностей							
2.6	Нарушения при осуществлении государственных закупок (указать какие именно)							
2.7	Расходы прошлых лет, оплаченные за счет текущего финансирования							

2.8	Отнесение произведенных расходов на несоответствующие им КОСГУ							
2.9	Неправомерное авансирование расходов будущих периодов							
2.10	Иные нарушения (расшифровать)							
	Итого по разделу 2							
3. Нарушения порядка учета денежных средств, поступающих во временное распоряжение								
3.1	Денежные средства, находящиеся на депозитных счетах по оконченным исполнительным производствам, согласно ч. 1 п. 1 ст. 47 Федерального закона N 229-ФЗ							
3.2	Суммы денежных средств, перечисленные со счета Отдела на счета организаций, физических лиц, которые сторонами исполнительного производства не являются							
3.3	Суммы денежных средств, взысканные с должника и предназначенные для перечисления взыскателю или должнику, но фактически перечисленные в доход федерального бюджета как исполнительский сбор							
3.4	Нарушения порядка сдачи денежных средств на счет подразделения, взысканных в ходе исполнительных действий, в том числе:							
3.4.1	хищения (присвоения)							
3.4.2	по квитанционным книжкам (нарушение срока сдачи)							
3.5	недостача на счетах подразделений, вследствие излишнего перечисления денежных средств (двойное перечисление)							
3.6	нарушение сроков перечисления денежных средств							
3.7	Иные нарушения (расшифровать)							
	Итого по разделу 3							
4. Нарушения оперативного и бухгалтерского учета администрируемых поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации								
4.1	Нарушение правильности начисления							

	администрируемых доходов бюджетов							
4.2	Нарушения своевременности и полноты осуществления платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации							
4.3	Нарушения правильности составления и применения первичных учетных документов, форм и регистров бюджетного учета							
	Итого по разделу 4							
	Всего по разделам 1-4							

Должностное лицо, уполномоченное на проведение проверки

_____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

Приложение N 1 к Регламенту финансового аудита
УТВЕРЖДАЮ:

(наименование субъекта
финансового аудита)

(наименование должности)

(подпись) (наименование подписи)
"___"_____20___г.
(дата)

План
внутреннего финансового аудита на _____ год

Наименование главного администратора
бюджетных средств _____
Наименование бюджета _____

Тема аудиторской проверки	Объект аудита	Вид аудиторской проверки	Проверяемый период	Срок проведения аудиторской проверки

Должностное лицо, ответственное за
проведение финансового аудита _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"___"_____20___г.

Приложение N 2 к Регламенту финансового аудита
УТВЕРЖДАЮ:

(наименование субъекта
финансового аудита)

(наименование должности)

(подпись) (наименование подписи)
"___" _____ 20___ г.
(дата)

Программа проведения аудита

(тема аудиторской проверки)

1. Объекты аудита _____

2. Основание для проведения аудиторской проверки _____

(реквизиты приказа о назначении аудиторской проверки, N пункта плана финансового аудита)

3. Вид аудиторской проверки _____

4. Срок проведения аудиторской проверки _____

5. Перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе аудиторской проверки

5.1. _____

5.2. _____

5.3. _____

Подпись
Должностное лицо, уполномоченное
на проведение финансового аудита

Приложение N 3 к Регламенту финансового аудита
УТВЕРЖДАЮ:

(наименование субъекта
финансового аудита)

(наименование должности)

(подпись) (наименование подписи)
"___" _____ 20___ г.
(дата)

АКТ N ____
по результатам аудиторской проверки

(тема аудиторской проверки)

(проверяемый период)

(место составления акта)

(дата)

Во исполнение _____
(реквизиты решения о назначении аудиторской проверки, N пункта плана)
в соответствии с программой _____
(реквизиты программы аудиторской проверки)

в составе:

(Фамилия, инициалы, должности лиц, уполномоченных на проведение аудиторской проверки)

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

(Ф.И.О., должность 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) (подпись) Ф.И.О.

дата

Один экземпляр акта получен для ознакомления:

(Должности лиц, уполномоченных на проведение аудиторской проверки) (подписи)

**Отчет
о результатах аудиторской проверки**

_____ (полное наименование объекта аудиторской проверки)

1. Основание для проведения аудиторской проверки _____

_____ (реквизиты решения о назначении аудиторской проверки, N пункта плана
финансового аудита)

2. Тема аудиторской проверки _____

3. Проверяемый период _____

4. Срок проведения аудиторской проверки _____

5. Цель аудиторской проверки _____

6. Вид аудиторской проверки _____

7. Перечень вопросов изученных в ходе аудиторской проверки

7.1. _____

7.2. _____

7.3. _____

8. 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)

9. 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 Отчету возражений))

10. Выводы:

11.1. _____

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

12.2. _____

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

13. Предложения и рекомендации _____

_____ (излагаются предложения и рекомендации по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации бюджетных

рисков, внесению изменений в карты внутреннего финансового контроля, а также предложения по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств)

Приложения:

1. Акт проверки _____
(полное наименование объекта аудиторской проверки)

на _____ листах в 1 экз.

2. Возражения к акту проверки

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

на _____ листах в 1 экз.

Руководитель субъекта аудита
(иное уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

Ф.И.О.

(дата)

**Отчет
о результатах осуществления финансового аудита**

(наименование субъекта аудита)
по состоянию на " __ " _____ 20__ г.

N п /п	Наименование и количество аудиторских проверок	Количество должностных лиц, уполномоченных на проведение аудита	Срок проведения аудиторской проверки (количество дней)		Выявлено нарушений и недостатков по результатам аудиторских проверок		Наличие (отсутствие) возражений со стороны объекта аудита	Выводы	
			плановый	фактический	кол-во	сумма, руб.		о степени надежности внутреннего финансового контроля и достоверности бюджетной отчетности	о соответствии ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Минфином России
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого									