



АДМИНИСТРАЦИЯ ШЕКСНИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 06 декабря 2016 года

№ 1211

п. Шексна

Об утверждении Порядка проведения администрацией Шекснинского муниципального района анализа осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета района, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета района, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

В соответствии с пунктом 4 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь статьёй 29 Устава Шекснинского муниципального района,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения администрацией Шекснинского муниципального района анализа осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета района, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета района, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (далее - Порядок).

2. Органу (должностному лицу) администрации Шекснинского муниципального района по внутреннему финансовому контролю обеспечить проведение анализа осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета района, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета района, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета района, не являющимися органами, указанными в пункте 2 статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - главные администраторы средств бюджета района), внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

3. Установить, что проведение анализа осуществления главными администраторами средств бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в соответствии с Порядком осуществляется

органом (должностным лицом) администрации Шекснинского муниципального района по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

4. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.

Глава Шекснинского муниципального района

Е.А. Богомазов

УТВЕРЖДЕН
постановлением администрации
Шекснинского муниципального
района
от 06.12.2016 года № 1211

Порядок проведения администрацией Шекснинского муниципального района анализа осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета района, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета района, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок устанавливает процедуру проведения органом (должностным лицом) администрации Шекснинского муниципального района по внутреннему муниципальному финансовому контролю анализа осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета района, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета района, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета района, не являющимися органами, указанными в пункте 2 статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - главный администратор средств бюджета района), внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

2. Анализ осуществления главными администраторами средств бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (далее - Анализ) организуется и проводится в соответствии с законодательством Российской Федерации, правовыми актами района, а также настоящим Порядком.

3. Анализ непосредственно проводится органом (должностным лицом) администрации Шекснинского муниципального района по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

II. Планирование проведения Анализа

4. Анализ проводится на основании плана проведения Анализа на следующий год, в котором указываются перечень главных администраторов средств бюджета района, в отношении которых планируется осуществить Анализ в следующем году, анализируемый период осуществления главным администратором средств бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и срок проведения Анализа.

5. План проведения Анализа составляется органом (должностным лицом) администрации Шекснинского муниципального района по внутреннему

муниципальному финансовому контролю и утверждается распоряжением администрации Шекснинского муниципального района до 31 декабря текущего года. План размещается на официальном сайте администрации Шекснинского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в течение 7 рабочих дней со дня его утверждения.

6. Внеплановый Анализ проводится на основании распоряжения администрации Шекснинского муниципального района:

при поступлении поручений Главы Шекснинского муниципального района;

при получении органом (должностным лицом) администрации Шекснинского муниципального района по внутреннему муниципальному финансовому контролю в ходе исполнения должностных обязанностей информации о нарушениях законодательных и иных нормативных правовых актов по вопросам осуществления главными администраторами средств бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

III. Проведение Анализа

7. Анализ проводится должностным лицом администрации Шекснинского муниципального района по внутреннему муниципальному финансовому контролю в соответствии с распоряжением администрации Шекснинского муниципального района. Срок проведения Анализа не может превышать 20 рабочих дней.

8. В ходе подготовки к проведению Анализа орган (должностное лицо) администрации Шекснинского муниципального района по внутреннему муниципальному финансовому контролю за 20 рабочих дней до его начала запрашивает у главных администраторов средств бюджета района информацию, документы и материалы, необходимые для осуществления Анализа.

В случаях необходимости, при осуществлении Анализа орган (должностное лицо) администрации Шекснинского муниципального района по внутреннему муниципальному финансовому контролю на основании распоряжения о проведении Анализа имеют право посещать помещения и территории, которые занимают лица, в отношении которых осуществляется Анализ, а также в ходе проведения Анализа запрашивать и получать на основании мотивированного запроса в письменной форме информацию, документы и материалы, объяснения, необходимые для проведения Анализа.

9. Анализ проводится посредством изучения информации, документов и материалов, полученных от главных администраторов средств бюджета района.

IV. Оформление результатов Анализа

10. По результатам проведенного Анализа составляется Заключение, в котором отражаются:

наименование главного администратора средств бюджета района;
дата начала и окончания проведения Анализа;
анализируемый период осуществления главным администратором средств бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;
основание проведенного Анализа;
сведения о состоянии осуществления главным администратором средств бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита за анализируемый период по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку;
выявленные недостатки и нарушения при организации и осуществлении главным администратором средств бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;
предложения по принятию мер по повышению качества организации и осуществления главным администратором средств бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

11. Заключение подписывается должностным лицом администрации Шекснинского муниципального района по внутреннему муниципальному финансовому контролю, проводившим Анализ, не позднее пяти рабочих дней с даты окончания проведения Анализа, указанной в распоряжении администрации Шекснинского муниципального района.

12. Заключение направляется руководителю главного администратора средств бюджета района, осуществляющего внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит, не позднее пяти рабочих дней с момента его подписания.

V. Реализация результатов Анализа

13. На основании Заключений ежеквартально составляется доклад о результатах Анализа, который подписывается руководителем органа (должностным лицом) администрации Шекснинского муниципального района по внутреннему муниципальному финансовому контролю (далее - Доклад). Доклад направляется главе шекснинского муниципального района в срок до 20 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

14. В Докладе отражаются следующие сведения:

сведения о количестве мероприятий по анализу внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

результаты оценки качества осуществления главными администраторами средств бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита за анализируемый период по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку;

сведения об укомплектованности структурных подразделений внутреннего финансового аудита и (или) количество уполномоченных должностных лиц, наделенных полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита;

описание недостатков (нарушений), выявленных в ходе мероприятий по анализу внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в отчетном году;

сравнение результатов анализа внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, проведенного в отчетном году, с результатами анализа внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществленного за два года до наступления отчетного года.

Приложение 1
к Порядку проведения администрацией Шекснинского муниципального района анализа осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета района, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета района, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

СВЕДЕНИЯ
об осуществлении внутреннего финансового
контроля и внутреннего финансового аудита

наименование главного администратора
средств бюджета района

№	Вопросы	Варианты ответов	Баллы <1>	Отметка <2>	Источник информации
1.	Нормативно-правовое обеспечение осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита				
1.1.	Определены ли в должностных регламентах полномочия должностных лиц структурных подразделений главного администратора средств бюджета района по осуществлению внутреннего финансового контроля?	Определены для всех уполномоченных должностных лиц в полном объеме	3		Должностные регламенты должностных лиц структурных подразделений главного администратора средств бюджета района, уполномоченных на осуществление внутреннего финансового контроля
		Определены не для всех уполномоченных должностных лиц	1		
		Не определены	0		

1.2.	Утвержден ли главным администратором средств бюджета района правовой акт, устанавливающий в отношении регистров (журналов) внутреннего финансового контроля следующие требования: 1) порядок учета; 2) порядок хранения, в том числе с применением автоматизированных информационных систем?	Правовой акт утвержден и содержит все требования настоящего пункта	4	Правовой акт главного администратора средств бюджета района, устанавливающий порядок учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля
		Правовой акт утвержден и содержит одно требование настоящего пункта	2	
		Правовой акт не утвержден	0	
1.3.	Установлена ли руководителем главного администратора средств бюджета района периодичность представления информации о результатах внутреннего финансового контроля?	Да	2	Правовой акт главного администратора средств бюджета района, устанавливающий периодичность представления информации о результатах внутреннего финансового контроля
		Нет	0	
1.4.	Определены ли полномочия структурного подразделения (должностных лиц) на осуществление внутреннего финансового аудита положением структурного подразделения (должностными регламентами)?	Определены для всех уполномоченных должностных лиц в полном объеме	3	Положения о структурных подразделениях (должностные регламенты должностных лиц) главного администратора средств бюджета района, уполномоченных на осуществление внутреннего финансового аудита
		Определены не для всех уполномоченных должностных лиц	1	
		Не определены	0	
1.5.	Утвержден ли главным	Правовой акт утвержден и содержит	4	Правовой акт главного

	администратором средств бюджета района правовой акт, устанавливающий в отношении аудиторских проверок следующие требования: 1) предельные сроки проведения аудиторских проверок; 2) основания для их приостановления; 3) основания для их продления?	все требования настоящего пункта			администратора средств бюджета района, устанавливающий предельные сроки проведения аудиторских проверок, основания для их приостановления и продления
		Правовой акт утвержден и содержит два требования настоящего пункта	2		
		Правовой акт утвержден и содержит одно требование настоящего пункта	1		
		Правовой акт не утвержден	0		
1.6.	Утвержден ли главным администратором средств бюджета района правовой акт, устанавливающий в отношении акта аудиторской проверки следующие требования: 1) форма акта аудиторской проверки; 2) порядок направления акта; 3) сроки его рассмотрения?	Правовой акт утвержден и содержит все требования настоящего пункта	4		Правовой акт главного администратора средств бюджета района, устанавливающий форму акта аудиторской проверки, порядок направления акта, сроки его рассмотрения
		Правовой акт утвержден и содержит два требования настоящего пункта	2		
		Правовой акт утвержден и содержит одно требование настоящего пункта	1		
		Правовой акт не утвержден	0		
1.7.	Утвержден ли главным администратором средств бюджета района правовой акт, устанавливающий в отношении годовой отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового аудита следующие требования: 1) порядок составления; 2) порядок представления?	Правовой акт утвержден и содержит все требования настоящего пункта	2		Правовой акт главного администратора средств бюджета района, устанавливающий порядок составления и представления годовой отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
		Правовой акт утвержден и содержит одно требование настоящего пункта	1		
		Правовой акт не утвержден	0		

2.	Подготовка к проведению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита				
2.1.	Сформированы ли Перечни операций внутренних бюджетных процедур?	Сформированы в полном объеме	3		Перечни операций внутренних бюджетных процедур. Положения о структурных подразделениях главного администратора средств бюджета района, ответственных за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур
		Сформированы не в полном объеме	2		
		Не сформированы	0		
2.2.	Утверждены ли планы внутреннего финансового контроля всех структурных подразделений, ответственных за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, руководителем главного администратора средств бюджета района?	Утверждены планы всех ответственных структурных подразделений в установленные сроки	3		Правовые акты главного администратора средств бюджета района, утверждающие планы внутреннего финансового контроля структурных подразделений, ответственных за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур. Положения о структурных подразделениях главного администратора средств бюджета района, ответственных за выполнение внутренних бюджетных процедур
		Утверждены планы большинства (более половины) ответственных структурных подразделений в установленные сроки	2		
		Утверждены планы ответственных структурных подразделений с нарушением установленного срока	1		
		Планы всех ответственных структурных подразделений (или более половины) не утверждены	0		
2.3.	Указываются ли в планах внутреннего финансового контроля по каждому	Требования настоящего пункта выполнены всеми ответственными структурными подразделениями в	3		Планы внутреннего финансового контроля структурных подразделений главного

	отражаемому в них предмету внутреннего финансового контроля следующие данные: 1) должностное лицо, ответственное за выполнение операции; 2) периодичность выполнения операции; 3) должностные лица, осуществляющие контрольные действия; 4) методы контроля; 5) периодичность контрольных действий?	полном объеме			администратора средств бюджета района, ответственных за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур
		Требования настоящего пункта выполнены всеми ответственными структурными подразделениями не в полном объеме	2		
		Требования настоящего пункта выполнены не всеми структурными подразделениями и не в полном объеме	1		
		Требования настоящего пункта не выполнены	0		
2.4.	Утвержден ли руководителем главного администратора средств бюджета района годовой план внутреннего финансового аудита?	Утвержден	2		Правовой акт главного администратора средств бюджета района, утверждающий годовой план внутреннего финансового аудита
		Не утвержден	0		
2.5.	Указаны ли в годовом плане внутреннего финансового аудита по каждой аудиторской проверке следующие данные: 1) тема аудиторской проверки; 2) объекты аудита; 3) срок проведения аудиторской проверки; 4) ответственные исполнители?	Указаны все данные подпунктов настоящего пункта в полном объеме	3		Годовой план внутреннего финансового аудита
		Указаны данные подпунктов 1 - 3 настоящего пункта	2		
		Указаны данные подпунктов 1 - 2	1		
		Данные настоящего пункта не указаны	0		

2.6.	Утверждены ли в рамках подготовки к проведению аудиторских проверок программы аудиторских проверок?	Утверждены	2		Программы аудиторских проверок
		Не утверждены	0		
2.7.	Содержат ли программы аудиторских проверок следующие данные: 1) тема аудиторской проверки; 2) наименование объектов аудиторской проверки; 3) перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе аудиторской проверки?	Все программы аудиторских проверок содержат данные подпунктов 1 - 3 настоящего пункта в полном объеме	3		Программы аудиторских проверок
		Программы аудиторских проверок содержат не все данные подпунктов 1 - 3 настоящего пункта	2		
		Программы аудиторских проверок не содержат данных настоящего пункта	0		
3.	Организация и осуществление внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита				
3.1.	Осуществляется ли внутренний финансовый контроль в отношении установленных внутренних бюджетных процедур, входящих в полномочия главного администратора средств бюджета района?	Осуществляется в отношении всех существующих внутренних бюджетных процедур	6		Планы внутреннего финансового контроля структурных подразделений главного администратора средств районного бюджета, ответственных за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур. Положения о структурных подразделениях главного администратора средств бюджета района, ответственных за выполнение внутренних бюджетных процедур
		Осуществляется в отношении более 90% существующих внутренних бюджетных процедур	4		
		Осуществляется в отношении от 75% до 90% существующих внутренних бюджетных процедур	3		
		Осуществляется в отношении от 45% до 75% существующих внутренних бюджетных процедур	1		

		Осуществляется в отношении менее 45% существующих внутренних бюджетных процедур	0		
3.2.	Имеются ли при осуществлении внутреннего финансового контроля случаи несоблюдения следующих требований, указанных в планах внутреннего финансового контроля: 1) периодичности, 2) методов контроля, 3) способов контроля?	Несоблюдение требований, указанных в настоящем пункте, отсутствует	4		Планы внутреннего финансового контроля структурных подразделений главного администратора средств областного бюджета, ответственных за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур. Отчеты о результатах внутреннего финансового контроля
		Имеется единичный случай несоблюдения требований, указанных в настоящем пункте	2		
		Имеется не более трех случаев несоблюдения требований, указанных в настоящем пункте	1		
		Имеются множественные случаи несоблюдения требований, указанных в настоящем пункте	0		
3.3.	Выполнены ли следующие требования к ведению регистров (журналов) внутреннего финансового контроля: 1) регистры (журналы) внутреннего финансового контроля ведутся всеми структурными подразделениями, ответственными за выполнение внутренних бюджетных процедур; 2) регистры содержат информацию о выявленных	Выполнены все требования, указанные в настоящем пункте, в полном объеме	5		Регистры (журналы) внутреннего финансового контроля структурных подразделений главного администратора средств областного бюджета, ответственных за выполнение внутренних бюджетных процедур
		Выполнены требования двух подпунктов, указанных в настоящем пункте, в полном объеме	3		
		Требования, указанные в настоящем пункте, не выполнены, или выполнено только одного требование	0		

	недостатках и (или) нарушениях при исполнении внутренних бюджетных процедур; 3) регистры содержат сведения о предполагаемых мерах по устранению нарушений и (или) недостатках?				
3.4.	Осуществляется ли учет регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в установленном главным администратором средств бюджета района порядке?	Учет осуществляется согласно установленному порядку всеми структурными подразделениями, ответственными за выполнение внутренних бюджетных процедур	3		Правовой акт главного администратора средств бюджета района, устанавливающий порядок учета регистров (журналов) внутреннего финансового контроля. Регистры (журналы) внутреннего финансового контроля
		Учет осуществляется, имеется не более двух случаев нарушения порядка ведения учета	2		
		Учет осуществляется, имеются множественные случаи нарушения порядка ведения учета	1		
		Учет не осуществляется	0		
3.5.	Приняты ли руководителем главного администратора средств бюджета района по итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля решения с указанием сроков их выполнения?	Приняты соответствующие решения с указанием сроков выполнения	3		Решения, принятые по итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля. Отчеты о результатах внутреннего финансового контроля
		Приняты соответствующие решения без указания сроков выполнения	1		
		Решения не приняты	0		

3.6.	Соблюдаются ли уполномоченными структурными подразделениями главного администратора средств бюджета района следующие требования в отношении отчетности о результатах внутреннего финансового контроля: 1) периодичность представления; 2) своевременность представления?	Требования, указанные в настоящем пункте, выполнены всеми уполномоченными структурными подразделениями в полном объеме	4	Отчетность структурных подразделений главного администратора средств бюджета района о результатах внутреннего финансового контроля. Правовой акт главного администратора средств бюджета района, устанавливающий порядок составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля
		Имеются единичные случаи нарушения требований подпунктов 1 или 2, указанные в настоящем пункте	2	
		Имеются множественные случаи нарушения требований подпунктов 1 или 2, указанных в настоящем пункте	1	
		Требования настоящего пункта не выполняются	0	
3.7.	Имеются ли случаи необеспечения функциональной независимости при осуществлении внутреннего финансового аудита?	Случаи необеспечения функциональной независимости отсутствуют	4	Правовой акт главного администратора средств бюджета района, утверждающий структуру главного администратора средств бюджета района
		Имеется единичный случай необеспечения функциональной независимости	2	
		Имеется не более трех случаев необеспечения функциональной независимости	1	
		Имеются множественные случаи необеспечения функциональной независимости	0	
3.8.	Имеются ли при осуществлении	Случаи отклонения от плана	4	Утвержденный руководителем

	плановых аудиторских проверок случаи отклонения по теме аудиторской проверки, объекту аудита, сроку проведения аудиторской проверки от плана внутреннего финансового аудита, утвержденного руководителем главного администратора средств бюджета района?	отсутствуют			главного администратора средств бюджета района план внутреннего финансового аудита. Сведения о результатах аудиторских проверок
		Имеется единичный случай отклонения от плана	2		
		Имеется не более трех случаев отклонения от плана	1		
		Имеются множественные случаи отклонения от плана	0		
3.9.	Имеются ли случаи осуществления аудиторских проверок, не назначенных правовым актом руководителя главного администратора средств бюджета района?	Случаи осуществления аудиторских проверок, не назначенных правовым актом руководителя, отсутствуют	4		Правовой акт об осуществлении аудиторских проверок. Сведения о результатах аудиторских проверок
		Имеется единичный случай осуществления аудиторской проверки, не назначенной правовым актом руководителя	2		
		Имеется не более трех случаев осуществления аудиторских проверок, не назначенных правовым актом руководителя	1		
		Имеются множественные случаи осуществления аудиторских проверок, не назначенных правовым актом руководителя	0		
3.10.	Имеются ли при осуществлении аудиторских проверок случаи	Случаи отклонения от программ аудиторских проверок отсутствуют	4		Утвержденные программы аудиторских проверок.

	отклонения от программ аудиторских проверок, утвержденных субъектом внутреннего финансового аудита?	Имеется единичный случай отклонения от программ аудиторских проверок	2		Сведения о результатах аудиторских проверок
		Имеется не более трех случаев отклонения от программ аудиторских проверок	1		
		Имеются множественные случаи отклонения от программ аудиторских проверок	0		
3.11.	Имеются ли случаи невручения результатов аудиторской проверки представителю объекта аудита, уполномоченному на получение акта	Случаи невручения результатов аудиторской проверки отсутствуют	2		Акты аудиторских проверок
		Имеется единичный случай невручения результатов аудиторской проверки	1		
		Имеются множественные случаи невручения результатов аудиторской проверки	0		
3.12.	Содержат ли отчеты о результатах аудиторских проверок информацию: 1) информацию о выявленных в ходе аудиторской проверки недостатках и нарушениях (в количественном и денежном выражении), об условиях и причинах таких нарушений;	Все отчеты о результатах аудиторских проверок содержат информацию, указанную в настоящем пункте в полном объеме	4		Отчеты о результатах аудиторских проверок
		Большая часть отчетов о результатах аудиторских проверок содержит информацию, указанную в подпунктах 1 - 4 настоящего пункта, в полном объеме	3		

	<p>2) информацию о наличии или об отсутствии возражений со стороны объектов аудита;</p> <p>3) выводы о степени надежности внутреннего финансового контроля и достоверности представленной объектами аудита бюджетной отчетности;</p> <p>4) выводы о соответствии ведения бюджетного учета объектами аудита методологии и стандартам учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации;</p> <p>5) выводы, предложения и рекомендации по устранению выявленных нарушений и недостатков, а также предложения по повышению экономности и результативности использования средств бюджета района?</p>	Большая часть отчетов о результатах аудиторских проверок содержит информацию, указанную в подпунктах 1 - 3 настоящего пункта	2	
		Большая часть отчетов о результатах аудиторских проверок содержит информацию, указанную в подпунктах 1 - 2 настоящего пункта	1	
		Требования настоящего пункта не выполнены	0	
3.13.	Имеются ли случаи нарушения сроков представления субъектом внутреннего финансового аудита годовой отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового аудита?	Случаи нарушения сроков отсутствуют	2	<p>Правовой акт главного администратора средств бюджета района, устанавливающий порядок составления и представления годовой отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового аудита.</p>
	Имеется единичный случай нарушения сроков	1		
	Имеются множественные случаи нарушения сроков	0		

					Годовая отчетность о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
--	--	--	--	--	---

<1> Максимальное количество баллов - 90 баллов, из них:

нормативно-правовое обеспечение осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита - 22 балла;

подготовка к проведению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита - 19 баллов;

организация и осуществление внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита - 49 баллов.

<2> Соответствующий ответ отмечается галочкой (V).

Приложение 2
к Порядку проведения администрацией Шекснинского
муниципального района анализа осуществления главными
распорядителями (распорядителями) средств бюджета района,
главными администраторами (администраторами) доходов бюджета
района, главными администраторами (администраторами)
источников финансирования дефицита бюджета района внутреннего
финансового контроля и внутреннего финансового аудита

РЕЗУЛЬТАТЫ

оценки качества осуществления главным администратором
средств бюджета района внутреннего финансового
контроля и внутреннего финансового аудита за ____ год

Наименование главного администратора средств бюджета района	Номера вопросов из Перечня вопросов для анализа осуществления главными администраторами средств бюджета района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита																										
	1. Нормативно-правовое обеспечение осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита							2. Подготовка к проведению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита							3. Организация и осуществление внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита												
	1.1	1.2	1.3	1.4	1.5	1.6	1.7	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	3.6	3.7	3.8	3.9	3.10	3.11	3.12	3.13
	Проставляются баллы выбранных ответов																										

	4. Итоговая оценка (сумма значений в графах 1 + 2 + ... 27)	Справочно: численность структурного подразделения внутреннего финансового аудита и (или) количество уполномоченных должностных лиц, наделенных полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита (чел.)	
		штат	факт