Приложение № 2

к Порядку осуществления

в администрации города

Вятские Поляны

внутреннего финансового аудита

(рекомендуемый образец)

|  |
| --- |
| ГОДОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  о результатах осуществления внутреннего финансового аудита |
| в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Значения показателя |
| 1 | 2 |
| Наименование субъекта РФ |  |
| Наименование муниципального образования |  |
| Полное наименование ГАБС\* |  |
| Фактическая численность должностных лиц (работников) ГАБС |  |
| Фактическая численность должностных лиц (работников) ГАБС, участвующих в выполнении бюджетных процедур |  |
| Количество подведомственных АБС\*\*\* |  |
| Фактическая численность должностных лиц (работников) подведомственных АБС |  |
| Количество подведомственных АБС, от которых ГАБС принял полномочия по ВФА\*\*\*\* |  |
| Фактическая численность должностных лиц (работников) подведомственных АБС, от которых ГАБС принял полномочия по ВФА |  |
| Количество подведомственных бюджетных, автономных учреждений и (или) подведомственных государственных (муниципальных) унитарных предприятий |  |
| Фактическая численность работников подведомственных бюджетных, автономных учреждений и (или) подведомственных государственных (муниципальных) унитарных предприятий |  |
| Ведомственный (внутренний) акт ГАБС, обеспечивающий осуществление ВФА с соблюдением ФС ВФА\*\*\*\*\* |  |
| Информация о субъекте ВФА, в том числе: |  |
| Форма образования субъекта ВФА |  |
| Наименование субъекта ВФА |  |
| Подчинение руководителя субъекта ВФА при осуществлении ВФА |  |
| Участие должностных лиц субъекта ВФА в выполнении бюджетных процедур |  |
| Штатная численность субъекта ВФА |  |
| Фактическая численность субъекта ВФА |  |
| Привлечение иных должностных лиц (работников) ГАБС, АБС и экспертов |  |
| Сведения о руководителе субъекта ВФА  (в случае его отсутствия – сведения о руководителе ГАБС): |  |
| ФИО |  |
| Служебный телефон |  |
| Адрес электронной почты |  |
| Информация о формировании в 2020 году реестра бюджетных рисков |  |
| План проведения аудиторских мероприятий на 2020 год |  |
| Количество проведенных в 2020 году аудиторских мероприятий, в том числе внеплановых |  |
| Количество проведенных в 2020 году аудиторских мероприятий, в том числе внеплановых, по которым руководителем ГАБС были приняты одно или несколько решений, направленных на повышение качества финансового менеджмента |  |
| Годовая отчетность о результатах деятельности субъекта ВФА за 2020 год |  |
| План проведения аудиторских мероприятий на 2021 год |  |
| Количество проверок финансово-хозяйственной деятельности (не являющихся аудиторскими мероприятиями в рамках внутреннего финансового аудита), проведенных ГАБС в 2020 году в отношении подведомственных АБС |  |
| Общее количество должностных лиц (работников) ГАБС, принявших в 2020 году участие в проверках финансово-хозяйственной деятельности (не являющихся аудиторскими мероприятиями в рамках внутреннего финансового аудита), проведенных в отношении подведомственных АБС |  |
| Количество проверок финансово-хозяйственной деятельности (не являющихся аудиторскими мероприятиями в рамках внутреннего финансового аудита), проведенных ГАБС в 2020 году в отношении подведомственных бюджетных, автономных учреждений и (или) подведомственных государственных (муниципальных) унитарных предприятий |  |
| Общее количество должностных лиц (работников) ГАБС, принявших в 2020 году участие в проверках финансово-хозяйственной деятельности (не являющихся аудиторскими мероприятиями в рамках внутреннего финансового аудита), проведенных в отношении подведомственных бюджетных, автономных учреждений и (или) подведомственных государственных (муниципальных) унитарных предприятий |  |
| Количество должностных лиц (работников) субъекта ВФА, принявших в 2020 году участие в проверках финансово-хозяйственной деятельности (не являющихся аудиторскими мероприятиями в рамках внутреннего финансового аудита) |  |
| Передача полномочий ГАБС по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности централизованной бухгалтерии |  |
| Информация об основных проблемах в части организации и осуществления внутреннего финансового аудита (при наличии) |  |
| Предложения ГАБС в части организации и осуществления внутреннего финансового аудита (при наличии) |  |

|  |
| --- |
| 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 |  |  |  |  |

Пояснительная записка

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель субъекта внутреннего финансового аудита |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. |  |  |  |