**Таблица к** [Приложению N 1](file:///C:\Users\А%20Публикации%20%201.01.%20-%2018.10.%202015\HYPERLINK)  
**стандарта "Проверка и анализ**  
**эффективности внутреннего финансового аудита"**  
**(Таблица)**

# Численность и кадровый состав субъекта внутреннего финансового аудита

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

(наименование главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наличие субъекта внутреннего финансового аудита в аппарате главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств | | | | | | | | | | |  | | | |
| субъект внутреннего финансового аудита является самостоятельное структурное подразделение ГРАБС | | | субъект внутреннего финансового аудита находится в составе других подразделений ГАБС | | | | внутренний финансовый аудит осуществляется другими структурными подразделениями | | | фонд оплаты труда сотрудников субъекта внутреннего финансового аудита (тыс. рублей) | Кадровый состав субъекта внутреннего финансового аудита ГАБС, АБС | | | |
| численность субъекта внутреннего финансового аудита по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным (количество должностных лиц) | | | численность субъекта внутреннего финансового аудита по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным (количество должностных лиц) | | | | численность подразделений, осуществлявших внутренний финансовый аудит по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным | | |
| штатная | | фактическая | штатная | | | фактическая | штатная | | фактическая | численность сотрудников субъекта внутреннего финансового аудита, в том числе: | | | |
| в абсолютном значении | в % к предельной штатной численности в ГАБР | в абсолютном значении | в % к предельной штатной численности ГАБР | | в абсолютном значении | в % к предельной штатной численности ГАБР | обладающих дипломами кандидата, доктора  экономических наук, юридических наук | обладающих дипломами высшего профессионального образования по экономическим направлениям подготовки (специальностям) | обладающих международными сертификатами или квалификационными аттестатами  аудиторов, выдаваемыми саморегулируемой организацией аудиторов | в возрасте до 35 лет, имеющих стаж работы в подразделении более трех лет |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Приложение N 2**  
**к** [стандарту](file:///C:\Users\А%20Публикации%20%201.01.%20-%2018.10.%202015\HYPERLINK)  **"Проверка и анализ**  
**эффективности внутреннего финансового аудита"**  
**(Таблица)**

# Интегральная оценка внутреннего финансового аудита

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Номера вопросов из* [*Перечня*](file:///C:\Users\А%20Публикации%20%201.01.%20-%2018.10.%202015\HYPERLINK) *вопросов оценки внутреннего финансового аудита, осуществляемого в главном администраторе*  *бюджетных средств, администраторе бюджетных средств* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Средняя оценка  (графы 1 + 2 + ... 21)/  количество заполненных граф) | | |
| *Управление и структура внутреннего финансового аудита* | | | | | *Планирование внутреннего финансового аудита* | | | | *Организация системы осуществления внутреннего финансового аудита* | | | | | *Организация системы отчетности*  *о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита* | | | | | *Взаимодействие субъекта внутреннего финансового аудита с органами государственного*  *аудита (государственного финансового контроля)* |  | | |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* | *9* | *10* | *11* | *12* | *13* | *14* | *15* | *16* | *17* | *18* | *19* | *20* | | | 21 |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *3.2* | *3.3* | *3.4* |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  | |
| *1.1* | *1.2* | *1.3* | *1.4* | *1.5* | *2.1* | *2.2* | *2.3* | *2.4* | *3.1* | *по указанным вопросам графы не заполняются в случае отсутствия подведомственных распорядителей (получателей) бюджетных средств* | | | *3.5* | *4.1* | *4.2* | *4.3* | *4.4* | *4.5* | *5.1* | | | | 5.2 |  | |
| *Проставляются оценки выбранных вариантов ответов* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |

**Приложение N 3**  
**к** [стандарту](file:///C:\Users\А%20Публикации%20%201.01.%20-%2018.10.%202015\HYPERLINK)  **"Проверка и анализ эффективности**  
**внутреннего финансового аудита" (Таблица)**

# Результаты деятельности субъекта внутреннего финансового аудита

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

(наименование главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма бюджетных средств, в отношении которых проведены аудиторские проверки субъектом внутреннего финансового аудита (в случае наличия в соответствующей отчетности)  (тыс. рублей) | Объемы выявленных нарушений по результатам аудиторских проверок субъекта внутреннего финансового аудита (тыс. рублей) | | | | | | | | Принятые меры по устранению выявленных нарушений, в том числе: | | | | | |
| нецелевое использование бюджетных средств | нарушения при осуществлении государственных закупок | нарушения указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации | нарушения [налогового](http://demo.garant.ru/document?id=10800200&sub=1), [таможенного](http://demo.garant.ru/document?id=12080625&sub=0), [бюджетного](http://demo.garant.ru/document?id=12012604&sub=4) и иного законодательства, в результате  которых образовались потери доходов бюджета | нарушения при работе с государственной собственностью | нарушения учета и отчетности | нарушения условий предоставления бюджетных средств (бюджетных кредитов, межбюджетных трансфертов, бюджетных инвестиций, субсидий) | иные нарушения | возмещенные средства | | привлечение к ответственности виновных должностных лиц, в том числе: | | | |
| объем возмещенных  средств (тыс. рублей) | в % к объему средств, подлежащих возмещению | к материальной | | к уголовной | к административной и дисциплинарной |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |