|  |
| --- |
| Приложение 10 к приказу |

Приложение 12

к Правилам проведения   
 внутреннего государственного

аудита и финансового контроля

службами внутреннего аудита

Форма

**Отчет о результатах внутреннего аудита**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                            \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      (место составления)                                 (дата составления)

1. Объект государственного аудита: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
   (указать организационно-правовую форму объекта государственного аудита, полное наименование, бизнес – идентификационный номер)

2. Цель (предмет) внутреннего государственного аудита: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      (цель и предмет внутреннего государственного аудита согласно поручению на проведение внутреннего государственного аудита)

3. Период, охваченный внутренним государственным аудитом:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
   (проверенный период деятельности объекта государственного аудита)

4. Результаты внутреннего государственного аудита: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      (указывается общая сумма охвата государственным аудитом; сумма установленных финансовых нарушений с описанием характера нарушения, статей, пунктов и подпунктов нормативных правовых актов, положения которых нарушены; сумма нарушений процедурного характера с описанием характера нарушения, статей, пунктов и подпунктов нормативных правовых актов, положения которых нарушены; принятые объектом государственного аудита меры посредством обеспечения возмещения в бюджет, восстановления путем выполнения работ, оказания услуг, поставки товаров и (или) отражения и (или) уменьшению по учету выявленных сумм финансовых нарушений; сумма финансовых нарушений, подлежащая возмещению в бюджет (с указанием кода бюджетной классификации), восстановлению путем выполнения работ, оказания услуг, поставки товаров, отражению по учету)

5. Выводы по итогам внутреннего государственного аудита:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      (указывается общая оценка результатов деятельности объекта государственного аудита по вопросам проведенного внутреннего государственного аудита; причины установленных нарушений и недостатков при их выявлении, а также последствия, которые они повлекут за собой)

6. Рекомендации по итогам внутреннего государственного аудита\*:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      (указываются рекомендации, направленные на устранение причин выявленных нарушений и недостатков, а также меры по повышению эффективности и совершенствованию деятельности объекта государственного аудита)

7. Меры реагирования финансового контроля: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      (указываются необходимые меры реагирования финансового контроля в соответствии с [пунктом 3](http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1500000392#z95) статьи 5 Закона Республики Казахстан  
 «О государственном аудите и финансовом контроле»)

Лицо, ответственное за проведение аудиторского мероприятия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
        (подпись, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

\* В случае не установления нарушений и недостатков рекомендации не выносятся.