|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение № 1  к Стандартам внутреннего контроля и внутреннего аудита Федерального казначейства, применяемым контрольно-аудиторскими подразделениями  при осуществлении контрольной и аудиторской деятельности |

**Форма карты внутреннего контроля на очередной год**

Приложение к Годовому плану внутреннего аудита Федерального казначейства на \_\_\_\_\_\_ год

**Карта внутреннего контроля на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год**

Метод внутреннего контроля: по уровню подведомственности

| №№ п/п | Наименование объекта внутреннего контроля | Предмет внутреннего контроля | ФИО, должность должностного лица, ответственного за выполнение операции (действия) | Периодичность выполнения операции (действия) | фамилии, инициалы и наименования должностей должностных лиц, осуществляющих контрольные действия | Периодичность  контрольных действий в отношении операций (действий) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |

Начальник контрольно-аудиторского подразделения

(иное уполномоченное лицо) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

подпись расшифровка подписи

«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.

Указания

по заполнению формы карты внутреннего контроля на очередной год

1. В заголовочной части формы указывается очередной год, на который осуществляется планирование внутреннего контроля.
2. В графе 1 формы указывается порядковый номер контрольного мероприятия, включаемого в Карту внутреннего контроля.
3. В графе 2 формы указывается наименование территориального органа Федерального казначейства, казенного учреждения, в отношении которого запланировано проведение контрольного мероприятия.
4. В графе 3 формы указывается предмет внутреннего контроля путем указания:

темы контрольного мероприятия (в случае если контрольное мероприятие запланировано в отношении деятельности структурного подразделения центрального аппарата Федерального казначейства);

ссылки на разделы типовой программы проверки деятельности территориального органа Федерального казначейства, утвержденной приказом Федерального казначейства, наименования направлений деятельности ФКУ «ЦОКР», в отношении которых осуществляется соответствующее контрольное мероприятие (в случае если контрольное мероприятие запланировано в отношении деятельности территориального органа Федерального казначейства, ФКУ «ЦОКР»).

1. В графе 4 формы указываются фамилия, инициалы и наименование должности начальника структурного подразделения центрального аппарата Федерального казначейства (лица, замещающего его на период отсутствия), руководителя территориального органа Федерального казначейства (лица, замещающего его на период отсутствия), директора ФКУ «ЦОКР» (лица, замещающего его на период отсутствия), в отношении подчиненных которым подразделений осуществляется соответствующее контрольное мероприятие.
2. В графе 5 формы указывается периодичность выполнения операции, действия (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности, в отношении которых осуществляется контрольное мероприятие, в формате «постоянно».
3. В графе 6 формы указываются фамилии, инициалы и наименование должностей должностных лиц, осуществляющих контрольные действия (руководителей групп проверок).
4. В графе 7 формы указывается периодичность осуществления контрольных действий в формате «однократно».