|  |
| --- |
| Приложение № 14  к Стандартам внутреннего контроля  и внутреннего аудита Федерального казначейства, применяемым контрольно-аудиторскими подразделениями  при осуществлении контрольной  и аудиторской деятельности |

**Форма «Заключение по результатам рассмотрения возражений (замечаний)**

**к акту проверки Федерального казначейства»**

**Заключение по результатам рассмотрения возражений (замечаний)**

**к акту проверки Федерального казначейства**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(полное наименование объекта проверки)

за **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(проверяемый период)

Основание проведения проверки: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Акт проверки: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ п/п | Ссылка на положение акта проверки | Выдержка из текста  акта проверки | Возражение (замечание) | Заключение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Приложение: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель контрольно-аудиторского подразделения  (иное уполномоченное лицо) |  |  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| должность |  | подпись |  | инициалы, фамилия  \_\_\_.\_\_\_.\_\_\_\_\_  дата |

Указания

по заполнению формы «Заключение по результатам рассмотрения возражений (замечаний) к акту проверки

Федерального казначейства»

1. В заголовочной части формы последовательно указываются:

полное наименование объекта проверки;

проверяемый период;

дата, номер, наименование приказа Федерального казначейства о назначении проверки;

реквизиты акта проверки, в отношении положений которого объектом проверки представляются возражения (замечания).

2. В графе 1 формы указывается порядковый номер пункта акта проверки, в отношении положений которого объектом проверки представлены возражения (замечания).

3. В графе 2 формы указываются пункт акта проверки, раздел акта проверки (при необходимости), абзац пункт акта проверки (при необходимости), в отношении положений которого объектом проверки представлены возражения (замечания).

4. В графу 3 формы включается текст положения акта проверки, в отношении положений которого объектом проверки представлены возражения (замечания).

5. В графу 4 формы включается текст возражения объекта проверки со ссылкой на реквизиты прилагаемых документов и иных материалов, подтверждающих позицию объекта проверки.

6. В графу 5 формы включается текст заключения контрольно-аудиторского подразделения Федерального казначейства по результатам рассмотрения соответствующего возражения (замечания) объекта проверки, со ссылкой на реквизиты прилагаемых документов и иных материалов, подтверждающих позицию субъекта внутреннего контроля (внутреннего аудита).

7. В разделе «Приложение» формы указывается перечень документов и иных материалов с указанием реквизитов, позволяющих их однозначно идентифицировать, подтверждающих позицию субъекта внутреннего контроля (внутреннего аудита).