

Заключение по результатам проверки качества выполнения контрольного мероприятия

« _____ »
(наименование контрольного мероприятия)

№ п/п	Примерный перечень вопросов проверки	Варианты ответов			Причины невыполнения
		в полной мере	не в полной мере	нет	
1	Соответствуют ли процедуры подготовки к проведению мероприятия требованиям стандарта внешнего государственного финансового контроля «Общие правила проведения контрольного мероприятия» и других локальных актов?				
2	Все ли нормативные правовые акты, которые имеют значение для целей мероприятия, использовались?				
3	Программа проведения мероприятия подготовлена по результатам предварительного изучения предмета и объектов мероприятия?				
4	Проведена ли оценка существующих рисков в сфере предмета и в деятельности объектов мероприятия, а также возможных рисков в процессе проведения мероприятия?				
5	Собраны ли необходимая информация о предмете и достаточные данные о деятельности объектов мероприятия?				
6	Запрошены и рассмотрены ли результаты предшествующих проверок деятельности объектов мероприятия, в том числе проведенных другими контрольными органами?				
7	Обоснован ли выбор критериев оценки эффективности использования областных и иных ресурсов в соответствии с целями контрольного мероприятия (для аудита эффективности)?				
8	Выполнены ли все необходимые процедуры составления, согласования и утверждения программы проведения мероприятия?				
9	Соответствовали ли процедуры проверки на объектах мероприятия требованиям, установленным стандартами КСП НО?				
10	Все ли вопросы, определенные программой проведения мероприятия, проверены и проанализированы, а их результаты отражены в актах проверки?				

№ п/п	Примерный перечень вопросов проверки	Варианты ответов			Причины невыполнения
		в полной мере	не в полной мере	нет	
11	Были ли установлены конкретные задания каждому участнику мероприятия по сбору информации и фактических данных и отражены ли результаты их выполнения в актах?				
12	Использованы ли соответствующие методы и способы получения информации и фактических данных, определенные в программе проверки, обеспечивающие получение необходимых доказательств для каждой цели мероприятия?				
13	Использовались ли ресурсы информационно-аналитических систем для подтверждения информации, изложенной в актах?				
14	Соответствуют ли оформление и содержание актов контрольного мероприятия требованиям, установленным стандартами и локальными актами КСП НО?				
15	Были ли отклонения от программы мероприятия в ходе его проведения, обоснованы ли они и соблюдены ли установленные процедуры утверждения этих отклонений?				
16	Выполнена ли полностью программа проведения мероприятия?				
17	Соответствуют ли процедуры подготовки отчета о результатах мероприятия требованиям стандартов и локальных актов КСП НО?				
18	Отражает ли отчет о результатах мероприятия достижение всех поставленных целей?				
19	Соответствуют ли форма и содержание отчета о результатах мероприятия требованиям, установленным стандартами и локальными актами КСП НО?				
20	Вытекают ли из собранных фактических данных сделанные в отчете о результатах мероприятия заключения и выводы, достаточно ли они обоснованы соответствующими доказательствами?				
21	Адекватно ли отражает отчет о результатах мероприятия выявленные нарушения и недостатки, зафиксированные в актах?				
22	Является ли содержание отчета о результатах мероприятия достаточно полным, убедительным и ясным?				
23	Все ли замечания, возражения и предложения руководства объектов аудита (контроля) в отношении его результатов рассмотрены и всесторонне оценены?				
24	Включено ли мнение руководства объектов аудита (контроля) в отчет о результатах				

№ п/п	Примерный перечень вопросов проверки	Варианты ответов			Причины невыполнения
		в полной мере	не в полной мере	нет	
	мероприятия и в случае несогласия с ним дано ли по нему аргументированное заключение?				
25	Соответствует ли квалификация выявленных в ходе контрольного мероприятия нарушений Классификатору нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)?				
26	Все ли необходимые процедуры подготовки, проведения и оформления результатов мероприятия были выполнены, соответствуют ли они требованиям стандартов и локальных актов КСП НО?				
27	Содержат ли акты, оформленные в ходе мероприятия, необходимые данные и доказательства, основанные на соответствующих документах и подтверждающие все установленные факты?				
28	Основаны ли содержание и выводы отчета о результатах мероприятия на информации, содержащейся в актах?				
29	Соблюдены ли сроки проведения мероприятия, утвержденные в плане работы КСП НО на соответствующий год?				
30	Достигнуты ли цели, поставленные в программе проведения мероприятия?				

Выводы: _____

Рекомендации: _____

«__» _____ 20__ г.

должность

подпись

инициалы и фамилия