Приложение № 5

к Положению об организации и осуществлении внутреннего финансового аудита в министерстве транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области

Соглашение № \_\_\_\_\_\_\_\_

о передаче полномочий по осуществлению

внутреннего финансового аудита

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

Министерство транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области, именуемое в дальнейшем «Орган аудита», в лице  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

(наименование должности руководителя Органа аудита)

действующего на основании  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество руководителя Органа аудита)

с одной стороны, и \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ именуемое в дальнейшем "Аудируемое лицо", в лице\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
 (наименование должности руководителя Аудируемого лица)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, действующего (ей)

(фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя Аудируемого лица)

на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

(Положение о территориальном управлении федерального органа государственной власти (государственного органа), устав Организации или иной уполномочивающий документ)

с другой стороны, далее именуемые «Стороны», в соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь разделом IV федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.12.2019 № 237н, заключили настоящее Соглашение о нижеследующем:

1. Предмет Соглашения

* 1. В соответствии с настоящим Соглашением Аудируемое лицо передает на безвозмездной основе, а Орган аудита принимает и осуществляет полномочия Аудируемого лица по осуществлению внутреннего финансового аудита (далее – переданное полномочие).
  2. Орган аудита выполняет переданное полномочие для формирования и предоставления независимой и объективной информации о результатах исполнения бюджетных полномочий Аудируемым лицом, направленной на повышение качества осуществления им процедур составления и исполнения бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности.
  3. Структурные подразделения Аудируемого лица являются объектами внутреннего финансового аудита Органа аудита (далее – объекты аудита).
  4. Субъектом аудита Аудируемого лица является уполномоченное на осуществление внутреннего финансового аудита структурное подразделение Органа аудита и (или) должностное лицо Органа аудита   
     (далее – Субъект аудита).
  5. Хранение документов, сформированных в процессе выполнения переданного полномочия, в том числе по срокам хранения осуществляется в установленном действующим законодательством порядке.

2. Права и обязанности Сторон

2.1. Права и обязанности должностных лиц (работников) Субъекта аудита определены в части II. федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Права и обязанности должностных лиц (работников при осуществлении внутреннего финансового аудита» утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.11.2019 № 195н.

2.2. Права и обязанности Аудируемого лица (объектов аудита) определены в части III. федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Права и обязанности должностных лиц (работников при осуществлении внутреннего финансового аудита» утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.11.2019 № 195н.

Иное:

2.3. Аудиромое лицо направляет Органу аудита предложения по формированию плана мероприятий внутреннего финансового аудита, внесению в него изменений, а также по проведению внеплановых аудиторских мероприятий.

2.4. Предложения по формированию плана проведения мероприятий внутреннего финансового аудита на следующий год, в части объектов аудита, представляются руководителем Аудируемого лица до 1 декабря текущего года.

2.5. Субъект аудита направляет Аудируемому лицу следующее:

- копию утвержденного плана проведения аудиторских мероприятий (внесенных изменений в него), не позднее 5 рабочих дней со дня его утверждения министром транспорта и дорожного хозяйства области (далее – Министр);

- программу аудиторского мероприятия (внесенных в нее изменений), не позднее чем за 2 рабочих дня до начала мероприятия;

- заключения о результатах проведенных аудиторских мероприятиях, не позднее 5 рабочих дней со дня окончания аудиторского мероприятия;

- информацию о типовых нарушениях и (или) недостатках, условиях, причинах и предлагаемых мерах по их предотвращению, а также о значимых бюджетных рисках и мерах по их минимизации (при необходимости).

3. Ответственность Сторон и порядок разрешения споров

3.1. Ответственность Сторон по настоящему Соглашению определяется законодательством Российской Федерации, настоящим Соглашением.

3.2. Ответственность за организацию внутреннего финансового аудита в Аудируемом лице несет руководитель Аудируемого лица.

3.3. Ответственность за осуществление внутреннего финансового аудита в Аудируемом лице несет руководитель Органа аудита.

3.4. Споры и разногласия, возникающие в отношении осуществления внутреннего финансового аудита, а также вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Сторонами обязательств по настоящему Соглашению, разрешаются путем переговоров.

3.5. Стороны не несут ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по настоящему Соглашению, если докажут, что надлежащее исполнение обязательств оказалось невозможным вследствие наступления обстоятельств непреодолимой силы или по вине другой Стороны.

4. Срок действия Соглашения

4.1. Соглашение вступает в силу с \_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. и заключено на неопределенный срок.

4.2. Изменение настоящего Соглашения осуществляется по инициативе Сторон и оформляется в виде дополнительного соглашения к настоящему Соглашению, которое является его неотъемлемой частью.

4.3. Соглашение прекращает действие на основании письменного обращения Администратора бюджетных средств об отказе в передаче полномочий Главному администратору бюджетных средств по осуществлению внутреннего финансового аудита.

4.4. Расторжение настоящего Соглашения оформляется в виде дополнительного соглашения о расторжении настоящего Соглашения.

5. Подписи Сторон

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| от Главного администратора бюджетных средств:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_ г. |  | от Администратора бюджетных средств:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  «\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_ г. |