

KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC

Số: 06/2016/QĐ-KTNN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 2 tháng 11 năm 2016

QUYẾT ĐỊNH

Ban hành Hệ thống mẫu biểu hồ sơ kiểm toán

Căn cứ Luật Kiểm toán nhà nước ngày 24 tháng 6 năm 2015;

Căn cứ Luật ban hành văn bản quy phạm pháp luật ngày 22 tháng 6 năm 2015;

Theo đề nghị của Vụ trưởng Vụ Chế độ và Kiểm soát chất lượng kiểm toán và Vụ trưởng Vụ Pháp chế,

Tổng Kiểm toán nhà nước ban hành Quyết định về việc ban hành Hệ thống mẫu biểu hồ sơ kiểm toán.

Điều 1. Ban hành kèm theo Quyết định này Hệ thống mẫu biểu hồ sơ kiểm toán của Kiểm toán nhà nước.

Điều 2. Hệ thống mẫu biểu hồ sơ kiểm toán được áp dụng trong hoạt động kiểm toán của Kiểm toán nhà nước. Đoàn kiểm toán, kiểm toán viên nhà nước, tổ chức, cá nhân của Kiểm toán nhà nước; đơn vị được kiểm toán; các cơ quan, tổ chức, cá nhân khác có liên quan đối với hoạt động kiểm toán phải tuân thủ các quy định của Hệ thống mẫu biểu hồ sơ kiểm toán trong hoạt động kiểm toán nhà nước.

Điều 3. Quyết định này có hiệu lực thi hành sau 45 ngày kể từ ngày ký và thay thế Quyết định số 01/2012/QĐ-KTNN ngày 28/3/2012 của Tổng Kiểm toán nhà nước ban hành Hệ thống mẫu biểu hồ sơ kiểm toán.

Điều 4. Thủ trưởng các đơn vị trực thuộc Kiểm toán nhà nước, các Đoàn kiểm toán nhà nước, các thành viên của Đoàn kiểm toán nhà nước và các tổ chức, cá nhân có liên quan chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

DANH MỤC HỆ THỐNG MẪU BIỂU HỒ SƠ KIỂM TOÁN

(Ban hành kèm theo Quyết định số 06/2016/QĐ-KTNN ngày 02 tháng 11 năm 2016
của Tổng Kiểm toán nhà nước)

KÝ HIỆU (Mẫu biểu số)	TÊN MẪU BIỂU	TRANG SỐ
LĨNH VỰC KIỂM TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC		
I. NGÂN SÁCH BỘ, NGÀNH		
01/ĐCKS-NSBN	Đề cương lập Kế hoạch khảo sát thu thập thông tin để lập Kế hoạch kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính, tài sản nhà nước (hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm) năm ... của Bộ (ngành)... <i>(Áp dụng cho cuộc kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính, tài sản nhà nước tại các Bộ, ngành)</i>	9-12
01/KHKT-NSBN	Kế hoạch kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính, tài sản nhà nước (hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm) năm của Bộ (ngành)... <i>(Áp dụng cho cuộc kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài, tài sản nhà nước tại các Bộ, ngành)</i>	13-25
01/BBKT-NSBN	Biên bản kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính, tài sản nhà nước (hoặc ghi tên theo quyết định kiểm toán) nămcủa Bộ (ngành)... <i>(Áp dụng cho Tổ kiểm toán tổng hợp việc quản lý sử dụng tài chính, tài sản nhà nước của Bộ, ngành)</i>	26-34
01/BCKT-NSBN	Báo cáo kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính, tài sản nhà nước (hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định kiểm toán) năm ... của Bộ (ngành)... <i>(Áp dụng cho cuộc kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính, tài sản nhà nước của Bộ, ngành)</i>	35-56

II. NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG

01/ĐCKS-NSDP	Đề cương lập Kế hoạch khảo sát thu thập thông tin để lập Kế hoạch kiểm toán ngân sách <i>(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)</i> nămcủa tỉnh (thành phố).... <i>(Áp dụng cho cuộc kiểm toán ngân sách tại các tỉnh, thành phố)</i>	57-63
01/KHKT-NSDP	Kế hoạch kiểm toán ngân sách <i>(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)</i> năm ... của tỉnh (thành phố)... <i>(Áp dụng cho cuộc kiểm toán ngân sách tại các tỉnh, thành phố)</i>	64-85
01/BBKT-NSDP	Biên bản kiểm toán ngân sách <i>(hoặc ghi tên theo quyết định kiểm toán)</i> nămcủa quận (huyện)... <i>(Áp dụng cho Tổ kiểm toán ngân sách tại các quận, huyện, thị xã khi kiểm toán ngân sách địa phương)</i>	86-101
02/BBKT-NSDP	Biên bản kiểm toán <i>(ghi tên theo quyết định kiểm toán)</i> nămtại Cục thuế (hoặc Chi cục thuế)... <i>(Áp dụng cho Tổ kiểm toán tổng hợp tại Cục thuế (hoặc Chi cục thuế) khi kiểm toán ngân sách địa phương)</i>	102-110
03/BBKT-NSDP	Biên bản kiểm toán <i>(ghi tên theo quyết định kiểm toán)</i> năm ... tại Cục Hải quan (hoặc chi cục Hải quan)... <i>(Áp dụng cho Tổ kiểm toán tổng hợp tại Cục hải quan (hoặc Chi cục hải quan) khi kiểm toán ngân sách địa phương)</i>	111-117
04/BBKT-NSDP	Biên bản kiểm toán <i>(ghi tên theo quyết định kiểm toán)</i> năm.... tại Kho bạc nhà nước các tỉnh/ thành phố (hoặc kho bạc quận, huyện, thị xã)... <i>(Áp dụng cho Tổ kiểm toán tổng hợp tại Kho bạc tỉnh/ thành phố (hoặc kho bạc quận, huyện, thị xã) khi kiểm toán ngân</i>	118-123

	<i>sách địa phương)</i>	
05/BBKT-NSDP	Biên bản kiểm toán (ghi tên theo quyết định kiểm toán) năm ... tại Sở Kế hoạch và Đầu tư... (Áp dụng cho Tổ kiểm toán tổng hợp tại các Sở KH&ĐT các tỉnh, thành phố khi kiểm toán ngân sách địa phương)	124-129
06/BBKT-NSDP	Biên bản kiểm toán (ghi tên theo quyết định kiểm toán) năm... tại Sở Tài chính tỉnh, thành phố (hoặc phòng tài chính quận, huyện, thị xã)... (Áp dụng cho Tổ kiểm toán tổng hợp tại Sở Tài chính tỉnh, thành phố (hoặc phòng tài chính quận, huyện, thị xã) khi kiểm toán ngân sách địa phương)	130-143
07/BBKT-NSDP	Biên bản kiểm toán năm ... của xã (phường, thị trấn)... (Áp dụng cho Tổ kiểm toán ngân sách tại các xã, phường khi kiểm toán ngân sách địa phương)	144-155
01/BCKT-NSDP	Báo cáo kiểm toán ngân sách (hoặc ghi theo quyết định kiểm toán) năm ... của tỉnh (thành phố)... (Áp dụng cho cuộc kiểm toán ngân sách địa phương tại các tỉnh, thành phố)	156-176
III. CÁC ĐƠN VỊ DỰ TOÁN, BQLDA TRỰC THUỘC BỘ, NGÀNH, ĐỊA PHƯƠNG		
01/BBKT-NS	Biên bản kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính, tài sản nhà nước (hoặc ghi tên theo quyết định kiểm toán)... năm... của ... (Áp dụng cho Tổ kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính, tài sản nhà nước tại các đơn vị dự toán thuộc các bộ, ngành, địa phương)	177-192
02/BBKT-NS	Biên bản kiểm toán việc quản lý và sử dụng vốn đầu tư XDCB (hoặc ghi tên theo quyết định kiểm toán)... năm... của Ban quản lý dự án (hoặc Chủ đầu tư)...	193 - 209

	(Áp dụng cho Tổ kiểm toán việc quản lý và sử dụng vốn đầu tư xây dựng của các Ban quản lý dự án (hoặc Chủ đầu tư) thuộc các bộ, ngành, địa phương)	
LĨNH VỰC KIỂM TOÁN DỰ ÁN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG		
01/ĐCKS-DADT	Đề cương lập Kế hoạch khảo sát để lập Kế hoạch kiểm toán hoạt động xây dựng và quản lý, sử dụng vốn đầu tư (hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)... dự án ... (Áp dụng cho cuộc kiểm toán hoạt động xây dựng và quản lý sử dụng vốn đầu tư Dự án đầu tư xây dựng công trình, gồm cả dự án theo hợp đồng BOT, BT)	206-212
01/KHKT-DADT	Kế hoạch kiểm toán hoạt động xây dựng và quản lý, sử dụng vốn đầu tư (hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)... dự án ... (Áp dụng cho cuộc kiểm toán hoạt động xây dựng và quản lý, sử dụng vốn đầu tư các dự án đầu tư xây dựng công trình, gồm cả dự án theo hợp đồng BOT, BT)	213-223
01/BBKT-DADT	Biên bản kiểm toán hoạt động xây dựng và quản lý, sử dụng vốn đầu tư (hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định kiểm toán).... dự án.... (Áp dụng cho Tổ kiểm toán hoạt động xây dựng và quản lý, sử dụng vốn đầu tư các dự án thành phần, hoặc các gói thầu khi thực hiện kiểm toán dự án đầu tư xây dựng công trình, gồm cả dự án theo hợp đồng BOT, BT)	224-235
02/BBKT-DADT	Biên bản kiểm toán hoạt động xây dựng và quản lý, sử dụng vốn đầu tư dự án theo hợp đồng BOT, BT (hoặc ghi tên theo quyết định kiểm toán)... tại.... (Áp dụng cho cho Tổ kiểm toán hoạt động xây dựng và quản lý, sử dụng vốn đầu tư các dự án BOT, BT tại cơ quan đại	236-240