

PHẦN VĂN BẢN QUY PHẠM PHÁP LUẬT**KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**

KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 01/2012/QĐ-KTNN

Hà Nội, ngày 28 tháng 3 năm 2012

QUYẾT ĐỊNH**Ban hành Hệ thống mẫu biểu hồ sơ kiểm toán**

Căn cứ Luật Kiểm toán nhà nước;

Căn cứ Luật Ban hành văn bản quy phạm pháp luật;

Căn cứ Quyết định số 04/2007/QĐ-KTNN ngày 02/8/2007 của Tổng Kiểm toán Nhà nước ban hành Quy trình kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước;

Căn cứ Quyết định số 06/2010/QĐ-KTNN ngày 09/11/2010 của Tổng Kiểm toán Nhà nước ban hành Hệ thống chuẩn mực Kiểm toán Nhà nước;

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

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Ban hành kèm theo Quyết định này Hệ thống mẫu biểu hồ sơ kiểm toán để áp dụng thống nhất trong hoạt động kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước.

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực thi hành sau 45 ngày, kể từ ngày ký và thay thế Quyết định số 02/2007/QĐ-KTNN ngày 26/6/2007 của Tổng Kiểm toán Nhà nước ban hành Hệ thống mẫu biểu hồ sơ kiểm toán, Quyết định số 01/2011/QĐ-KTNN ngày 21/6/2011 của Tổng Kiểm toán Nhà nước về việc sửa đổi, bổ sung Hệ thống mẫu biểu hồ sơ kiểm toán ban hành kèm theo Quyết định số 02/2007/QĐ-KTNN ngày 26/6/2007 của Tổng Kiểm toán Nhà nước.

Điều 3. Vụ trưởng Vụ Chế độ và Kiểm soát chất lượng kiểm toán, Vụ Tổng hợp, Vụ Pháp chế, thủ trưởng các đơn vị có liên quan và các Đoàn kiểm toán thuộc Kiểm toán Nhà nước chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

TỔNG KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**Đinh Tiến Dũng**

DANH MỤC HỆ THỐNG MẪU BIỂU HỒ SƠ KIỂM TOÁN

*(Ban hành kèm theo Quyết định số 01/2012/QĐ-KTNN
ngày 28 tháng 3 năm 2012 của Tổng Kiểm toán Nhà nước)*

Ký hiệu	Tên mẫu biểu
LĨNH VỰC KIỂM TOÁN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC	
I. NGÂN SÁCH BỘ, NGÀNH	
Mẫu số 01/KHKT-NSBN	Kế hoạch kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm... của Bộ (ngành)... <i>(Áp dụng cho kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước tại các Bộ, ngành)</i>
Mẫu số 01/BCKT-NSBN	Báo cáo kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm... của Bộ (ngành)... <i>(Áp dụng cho kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước tại các Bộ, ngành)</i>
II. NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG	
Mẫu số 01/KHKT-NSĐP	Kế hoạch kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm ... của tỉnh (TP)... <i>(Áp dụng cho kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước tại các tỉnh, thành phố)</i>
Mẫu số 01/BCKT-TKT-NSĐP	Báo cáo kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm... của ... <i>(Áp dụng cho Tổ kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước tại các huyện, quận, thị xã, thành phố trực thuộc tỉnh, thành phố)</i>
Mẫu số 01/BBXN-TKT-NSĐP	Biên bản xác nhận kết quả kiểm toán tại xã, phường.... <i>(Áp dụng cho Tổ kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước tại các xã, phường, thị trấn thuộc huyện, quận, thị xã, thành phố)</i>
Mẫu số 01/BCKT-NSĐP	Báo cáo kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước năm... của..... <i>(Áp dụng cho kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước tại các tỉnh, thành phố)</i>
III. CÁC ĐƠN VỊ DỰ TOÁN, BQLDA TRỰC THUỘC BỘ, NGÀNH, ĐỊA PHƯƠNG	
Mẫu số 01/BCKT-TKT-NS	Báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính năm... của... <i>(Áp dụng cho Tổ kiểm toán Báo cáo tài chính của các đơn vị dự toán thuộc Bộ, ngành, tỉnh, thành phố)</i>

Ký hiệu	Tên mẫu biểu
Mẫu số 02/BCKT-TKT-NS	Báo cáo kiểm toán việc quản lý và sử dụng vốn đầu tư XDCB năm... của Ban quản lý dự án... (Áp dụng cho Tổ kiểm toán việc quản lý và sử dụng vốn đầu tư xây dựng cơ bản của các Ban quản lý dự án thuộc Bộ, ngành, tỉnh, thành phố)
LĨNH VỰC KIỂM TOÁN DỰ ÁN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG	
Mẫu số 01/KHKT-DAĐT	Kế hoạch kiểm toán Dự án... (Áp dụng cho kiểm toán Dự án đầu tư xây dựng công trình)
Mẫu số 01/BCKT-TKT-DAĐT	Báo cáo kiểm toán Dự án... (Áp dụng cho Tổ kiểm toán các dự án thành phần thuộc dự án đầu tư xây dựng công trình)
Mẫu số 01/BCKT-DAĐT	Báo cáo kiểm toán Dự án ... (Áp dụng cho kiểm toán Dự án đầu tư xây dựng công trình)
LĨNH VỰC KIỂM TOÁN CHƯƠNG TRÌNH MỤC TIÊU	
Mẫu số 01/KHKT-CTMT	Kế hoạch kiểm toán Chương trình... (Áp dụng cho kiểm toán Chương trình mục tiêu quốc gia)
Mẫu số 01/BCKT-TKT-CTMT	Báo cáo kiểm toán Chương trình... tại tỉnh (bộ)... (Áp dụng cho Tổ kiểm toán Chương trình mục tiêu quốc gia)
Mẫu số 01/BCKT-CTMT	Báo cáo kiểm toán Chương trình... (Áp dụng cho kiểm toán Chương trình mục tiêu quốc gia)
LĨNH VỰC KIỂM TOÁN DOANH NGHIỆP	
Mẫu số 01/KHKT-DN	Kế hoạch kiểm toán báo cáo tài chính năm... của... (Áp dụng cho kiểm toán Báo cáo tài chính doanh nghiệp)
Mẫu số 01/BCKT-TKT-DN	Báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính năm... của... (Áp dụng cho Tổ kiểm toán Báo cáo tài chính doanh nghiệp)
Mẫu số 01/BCKT-DN	Báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính năm... của... (Áp dụng cho kiểm toán Báo cáo tài chính doanh nghiệp)
LĨNH VỰC KIỂM TOÁN CÁC TỔ CHỨC TÀI CHÍNH, NGÂN HÀNG	
Mẫu số 01/KHKT-TCNH	Kế hoạch kiểm toán báo cáo tài chính năm ... của... (Áp dụng cho kiểm toán Báo cáo tài chính các tổ chức tài chính, ngân hàng)
Mẫu số 01/BCKT-TKT-TCNH	Báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính năm... của... (Áp dụng cho Tổ kiểm toán Báo cáo tài chính các tổ chức tài chính, ngân hàng)

Ký hiệu	Tên mẫu biểu
Mẫu số 01/BCKT-TCNH	Báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính năm... của... (Áp dụng cho kiểm toán Báo cáo tài chính các tổ chức tài chính, ngân hàng)
LĨNH VỰC KIỂM TOÁN QUỐC PHÒNG, AN NINH, TÀI CHÍNH ĐẢNG	
Mẫu số 01/KHKT-ĐB	Kế hoạch kiểm toán báo cáo tài chính năm ... của... (Áp dụng cho kiểm toán báo cáo tài chính các đơn vị khối quốc phòng, an ninh và tài chính Đảng)
Mẫu số 01/BCKT-TKT-ĐB	Báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính năm... của... (Áp dụng cho Tổ kiểm toán Báo cáo tài chính các đơn vị dự toán thuộc khối quốc phòng, an ninh và tài chính Đảng)
Mẫu số 01/BCKT-ĐB	Báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính năm... của... (Áp dụng cho kiểm toán Báo cáo tài chính các đơn vị khối quốc phòng, an ninh và tài chính Đảng)
HỒ SƠ CHUNG	
Mẫu số 01/HSKT-KTNN	Kế hoạch kiểm toán chi tiết
Mẫu số 02/HSKT-KTNN	Nhật ký làm việc của Kiểm toán viên
Mẫu số 03/HSKT-KTNN	Nhật ký công tác
Mẫu số 04/HSKT-KTNN	Biên bản xác nhận số liệu và tình hình kiểm toán của kiểm toán viên
Mẫu số 05/HSKT-KTNN	Biên bản kiểm toán
Mẫu số 06/HSKT-KTNN	Biên bản họp Tổ kiểm toán
Mẫu số 07/HSKT-KTNN	Biên bản họp thông báo Dự thảo Báo cáo kiểm toán của Tổ kiểm toán
Mẫu số 08/HSKT-KTNN	Biên bản họp Đoàn kiểm toán
Mẫu số 09/HSKT-KTNN	Tờ trình xin ý kiến về hoạt động kiểm toán
Mẫu số 10/HSKT-KTNN	Tờ trình về việc phát hành Báo cáo kiểm toán của Tổ kiểm toán
Mẫu số 11/HSKT-KTNN	Biên bản họp xét duyệt Dự thảo Báo cáo kiểm toán
Mẫu số 12/HSKT-KTNN	Báo cáo bảo lưu ý kiến của thành viên Đoàn kiểm toán
Mẫu số 13/HSKT-KTNN	Công văn gửi Dự thảo Báo cáo kiểm toán
Mẫu số 14/HSKT-KTNN	Biên bản họp thông báo Dự thảo Báo cáo kiểm toán với đơn vị được kiểm toán
Mẫu số 15/HSKT-KTNN	Tờ trình về việc phát hành Báo cáo kiểm toán
Mẫu số 16/HSKT-KTNN	Công văn gửi Báo cáo kiểm toán

KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**KẾ HOẠCH KIỂM TOÁN
NGÂN SÁCH, TIỀN VÀ TÀI SẢN NHÀ NƯỚC NĂM...
CỦA.....****MẪU SỐ 01/KHKT-NSBN*****(Áp dụng cho kiểm toán ngân sách, tiền và tài sản nhà nước tại các Bộ, ngành)******(Ban hành kèm theo Quyết định số 01/2012/QĐ-KTNN ngày 28/3/2012
của Tổng Kiểm toán Nhà nước)*****Hà Nội, ngày.... tháng.... năm.....**