**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)...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính, tài sản nhà nước tại các Bộ, ngành)* | 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)...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài, tài sản nhà nước tại các Bộ, ngành)* | 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)* năm ....của Bộ (ngành)...*(Áp dụng cho Tổ kiểm toán tổng hợp việc quản lý sử dụng tài chính, tài sản nhà nước của Bộ, ngành)* | 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)...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính, tài sản nhà nước của Bộ, ngành)* | 35-56 |
| II. NGÂN SÁCH ĐỊA PHƯƠNG |
| 01/ĐCKS-NSĐP | Đề cương lập Kế hoạch khảo sát thu thập thông tin để lập Kế hoạch kiểm toán ngân sách *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)* năm ....của tỉnh (thành phố)....*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán ngân sách tại các tỉnh, thành phố)* | 57-63 |
| 01/KHKT-NSĐP | Kế hoạch kiểm toán ngân sách *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)* năm … của tỉnh (thành phố)...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán ngân sách tại các tỉnh, thành phố)* | 64-85 |
| 01/BBKT-NSĐP | Biên bản kiểm toán ngân sách *(hoặc ghi tên theo quyết định kiểm toán)* năm ....của quận (huyện)...*(Áp dụng cho Tổ kiểm toán ngân sách tại các quận, huyện, thị xã khi kiểm toán ngân sách địa phương)* | 86-101 |
| 02/BBKT-NSĐP | Biên bản kiểm toán *(ghi tên theo quyết định kiểm toán)* năm ....tại Cục thuế (hoặc Chi cục thuế)...*(Áp dụng cho Tổ kiểm toán tổng hợp tạị Cục thuế (hoặc Chi cục thuế) khi kiểm toán ngân sách địa phương)* | 102-110 |
| 03/BBKT-NSĐP | Biên bản kiểm toán *(ghi tên theo quyết định kiểm toán)* năm ... tại Cục Hải quan (hoặc chi cục Hải quan)...*(Áp dụng cho Tổ kiểm toán tổng hợp tại Cục hải quan (hoặc Chi cục hải quan) khi kiểm toán ngân sách địa phương)* | 111-117 |
| 04/BBKT-NSĐP | Biên bản kiểm toán *(ghi tên theo quyết định kiểm toán)* năm.... tại Kho bạc nhà nước các tỉnh/ thành phố (hoặc kho bạc quận, huyện, thị xã)...*(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 sách địa phương)* | 118-123 |
| 05/BBKT-NSĐP | 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-NSĐP | 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-NSĐP | 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-NSĐP | 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)...*(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)* | 193 - 205 |
| **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-DAĐT | 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-DAĐT | 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 diện quản lý nhà nước có thẩm quyền)* | 236-240 |
| 01/BCKT-DAĐT | Báo cáo kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý sử dụng vốn đầu tư *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định kiểm toán)*.... của dự án ...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán hoạt động đầu tư 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)* | 241-257 |
| **LĨNH VỰC KIỂM TOÁN CHƯƠNG TRÌNH MỤC TIÊU** |
| 01/ĐCKS-CTMT | Đề cương lập Kế hoạch khảo sát thu thập thông tin để lập Kế hoạch kiểm toán Chương trình... *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)*....*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán Chương trình mục tiêu quốc gia)* | 258-260 |
| 01/KHKT-CTMT | Kế hoạch kiểm toán Chương trình *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)....**(Áp dụng cho cuộc kiểm toán Chương trình mục tiêu quốc gia)* | 261-272 |
| 01/BBKT-CTMT | Biên bản kiểm toán Chương trình *(ghi tên theo quyết định kiểm toán)*... tại ...*(Áp dụng cho Tổ kiểm toán khi kiểm toán Chương trình mục tiêu quốc gia)* | 273-286 |
| 01/BCKT-CTMT | Báo cáo kiểm toán Chương trình. Chương trình *(ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định kiểm toán)* ...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán Chương trình mục tiêu quốc gia)* | 287-302 |
| **LĨNH VỰC KIỂM TOÁN DOANH NGHIỆP** |
| 01/ĐCKS-DN | Đề cương lập Kế hoạch khảo sát thu thập thông tin để lập Kế hoạch kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)* năm ....của ...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước của các doanh nghiệp)* | 303-306 |
| 01/KHKT-DN | Kế hoạch kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)* năm ... của ...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước của các doanh nghiệp)* | 307-317 |
| 01/BBKT-DN | Biên bản kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên theo quyết định kiểm toán)*.... năm ... của ...*(Áp dụng cho Tổ kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước của các doanh nghiệp)* | 318-325 |
| 01/BCKT-DN | Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên theo quyết định kiểm toán)*... năm ...của ...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước của các doanh nghiệp)* | 326-336 |
| **LĨNH VỰC KIỂM TOÁN CÁC TỔ CHỨC TÀI CHÍNH, NGÂN HÀNG** |
| 01/ĐCKS-TCNH | Đề cương khảo sát thu thập thông tin lập Kế hoạch kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)...* năm ... của ...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước của các tổ chức tài chính, ngân hàng)* | 337-340 |
| 01/KHKT-TCNH | Kế hoạch kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)...* năm ... của ... *(Áp dụng cho cuộc kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước của các tổ chức tài chính, ngân hàng)* | 341-352 |
| 01/BBKT-TCNH | Biên bản kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên theo quyết định kiểm toán)*.... năm ... của ...*(Áp dụng cho Tổ kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước của các tổ chức tài chính, ngân hàng)* | 353-361 |
| 01/BCKT-TCNH | Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định kiểm toán)*.... năm ... của ...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước của các tổ chức tài chính, ngân hàng)* | 362-377 |
| **LĨNH VỰC KIỂM TOÁN QUỐC PHÒNG, AN NINH, TÀI CHÍNH ĐẢNG** |
| 01/ĐCKS-ĐB | Đề cương lập Kế hoạch khảo sát thu thập thông tin để lập Kế hoạch kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)...* năm.... của ...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng tài sản nhà nước các đơn vị thuộc lĩnh vực an ninh, quốc phòng, tài chính Đảng)* | 378-381 |
| 01/KHKT-ĐB | Kế hoạch kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định giao kế hoạch kiểm toán năm)...* năm.... của ...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng tài sản nhà nước của các đơn vị khối quốc phòng, an ninh và tài chính Đảng)* | 382-394 |
| 01/BBKT-ĐB | Biên bản kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên theo quyết định kiểm toán)*.... năm.... của...*(Áp dụng cho Tổ kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước của các đơn vị dự toán thuộc khối quốc phòng, an ninh và tài chính Đảng)* | 395-409 |
| 01/BCKT-ĐB | Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước *(hoặc ghi tên cuộc kiểm toán theo quyết định kiểm toán)*... năm ... của ...*(Áp dụng cho cuộc kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước của các đơn vị thuộc khối quốc phòng, an ninh và tài chính Đảng)* | 410-428 |
| **HỒ SƠ CHUNG** |
| 01/HSKT-KTNN | Nhật ký kiểm toán | 429-435 |
| 02/HSKT-KTNN | Nhật ký công tác. | 436-437 |
| 03/HSKT-KTNN | Tờ trình về việc kiểm tra, đối chiếu với bên thứ ba. | 438-440 |
| 04/HSKT-KTNN | Biên bản xác nhận số liệu và tình hình kiểm toán. | 441-449 |
| 05/HSKT-KTNN | Biên bản kiểm toán. | 450-453 |
| 06/HSKT-KTNN | Biên bản họp Tổ kiểm toán. | 454-455 |
| 07/HSKT-KTNN | Biên bản họp thông qua Biên bản kiểm toán và Dự thảo Thông báo kết quả kiểm toán với đơn vị được kiểm toán chi tiết. | 456-458 |
| 08/HSKT-KTNN | Biên bản họp Đoàn kiểm toán. | 459-460 |
| 09/HSKT-KTNN | Tờ trình xin ý kiến về hoạt động kiểm toán. | 461-462 |
| 10/HSKT-KTNN | Biên bản họp xét duyệt Dự thảo Báo cáo kiểm toán. | 463-464 |
| 11/HSKT-KTNN | Báo cáo bảo lưu ý kiến của thành viên Đoàn kiểm toán. | 465-466 |
| 12/HSKT-KTNN | Công văn gửi Dự thảo Báo cáo kiểm toán. | 467-468 |
| 13/HSKT-KTNN | Biên bản họp thông qua Dự thảo Báo cáo kiểm toán của Đoàn kiểm toán với đơn vị được kiểm toán. | 469-471 |
| 14/HSKT-KTNN | Tờ trình về việc phát hành Báo cáo kiểm toán. | 472-473 |
| 15/HSKT-KTNN | Công văn gửi phát hành Báo cáo kiểm toán | 474-475 |
| 16/HSKT-KTNN | Thông báo kết quả kiểm toán của Đoàn kiểm toán | 476-477 |
| 17/HSKT-KTNN | Kế hoạch kiểm toán chi tiết của Tổ kiểm toán | 478-489 |
| 18/HSKT-KTNN | Văn bản đề nghị đơn vị giải trình số liệu | 480-481 |
| 19/HSKT-KTNN | Thông báo kết quả kiểm toán tại đơn vị được kiểm toán chi tiết | 482-515 |
| 20/HSKT-KTNN | Tờ trình về việc xin phát hành Thông báo kết quả kiểm toán tại đơn vị được kiểm toán chi tiết | 516-517 |
| 21/HSKT-KTNN | Thông báo kết luận của Lãnh đạo KTNN tại cuộc họp duyệt Kế hoạch kiểm toán | 518-519 |
| 22/HSKT-KTNN | Thông báo kết luận của Lãnh đạo KTNN tại cuộc họp duyệt Báo cáo kiểm toán. | 520-522 |
| 23/HSKT-KTNN | Công văn gửi kho bạc nhà nước | 523-526 |