



Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
**«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)**

П Р И К А З

«11» августа 2023 г.

№ 1911/0

Москва

**Об утверждении Положения
о Службе внутреннего контроля и аудита**

В соответствии с уставом Финансового университета п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить Положение о Службе внутреннего контроля и аудита согласно приложению.
2. Признать утратившими силу приказы Финансового университета от 22 апреля 2015 г. № 0939/о «Об утверждении Положения о Службе внутреннего контроля и аудита Финансового университета», от 23 марта 2020 г. № 0589/о «О внесении изменений в Положение о Службе внутреннего контроля и аудита Финансового университета».

Ректор

С.Е. Прокофьев

Проект приказа

Версия №1 (Первоначальная версия)

Список сотрудников, подписавших документ электронной подписью:

Кто подписал		За кого поставлена подпись		Дата подписи	Примечание
ФИО	Должность	ФИО	Должность		
Утверждающие подписи					
Мирошникова В.А.	Руководитель Юридической службы	Мирошникова В.А.	Руководитель Юридической службы	10.08.2023 13:36:38	
Визирующие подписи					
Яремчук Н.В.	Главный аудитор	Яремчук Н.В.	Главный аудитор	10.08.2023 12:02:18	
Кривченко П.П.	Руководитель Службы внутреннего контроля и аудита	Кривченко П.П.	Руководитель Службы внутреннего контроля и аудита	10.08.2023 11:37:06	

Редактирование текста

Главная | Вставить | Поиск | Сервис | Вид

Сохранить | Отменить | Вставить | Поиск | Сервис | Вид

Действия | Буфер обмена | Поиск | Сервис | Вид

Информация о подписании документа "Проект приказа"

Подписал: Мирошникова Вера Александровна
 Сертификат: 6006E818368A882F6CCF86745CA24312434C8FDC
 Серийный номер: 590000092456AC498921898443000100000924
 Тип подписи: Утверждающая подпись
 Срок действия: с 09.01.2023 по 09.01.2024
 Центр сертификации: FADIRECTUM-CA

Подписал: Яремчук Николай Васильевич
 Сертификат: F276C8388431995A39F320A11978839A56420F
 Серийный номер: 5900000073186647864283CC6000100000071
 Тип подписи: Утверждающая подпись
 Срок действия: с 31.08.2022 по 31.08.2023
 Центр сертификации: FADIRECTUM-CA

Подписал: Кривченко Петр Петрович
 Сертификат: 0DA52B9F8382DAB84F78AF2E34F7784E53A6A2
 Серийный номер: 5900000041C854BA9CA8AA73F0001000000941
 Тип подписи: Утверждающая подпись
 Срок действия: с 14.02.2023 по 14.02.2024
 Центр сертификации: FADIRECTUM-CA

1:1 | Адрес | 11:26 | 11.08.2023

Приложение

УТВЕРЖДЕНО

приказом Финуниверситета
от 11.08.2023 № 1911/0

ПОЛОЖЕНИЕ

о Службе внутреннего контроля и аудита

1. Общие положения

1.1. Служба внутреннего контроля и аудита является структурным подразделением федерального государственного образовательного бюджетного учреждения высшего образования «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации» (далее – Финансовый университет).

1.2. Настоящее Положение о Службе внутреннего контроля и аудита (далее – Положение, Служба) определяет правовое положение, порядок создания и основные направления деятельности Службы.

1.3. Служба создается приказом ректора Финансового университета и непосредственно подчиняется главному аудитору Финансового университета. Службу возглавляет руководитель, назначаемый и освобождаемый от должности приказом ректора Финансового университета.

1.4. Структура и штатное расписание Службы утверждаются приказом ректора Финансового университета по представлению руководителя Службы и согласованию с главным аудитором Финансового университета.

1.5. Права и обязанности руководителя и работников Службы устанавливаются должностными инструкциями, утверждаемыми в установленном порядке.

1.6. Служба в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Финансового университета, локальными нормативными актами Финансового университета и настоящим Положением.

1.7. Служба осуществляет свою деятельность на основе годовых планов работы, которые формируются исходя из необходимости обеспечения решения и выполнения установленных задач и функций.

1.8. Допуск работников Службы к конфиденциальным сведениям осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации и локальными нормативными актами Финансового университета.

1.9. К документам Службы имеют право доступа помимо ее работников, ректор и главный аудитор Финансового университета, а также лица, уполномоченные для проверки деятельности Службы.

2. Цель и задачи

2.1. Целью Службы является осуществление контрольной и аудиторской деятельности и обеспечение информирования ректора Финансового университета о ее результатах для принятия управленческих решений.

2.2. Задачами Службы являются:

2.2.1. Обеспечение достижения стратегической цели и решения стратегических задач развития Финансового университета.

2.2.2. Осуществление контроля за целевым и эффективным использованием имущества Финансового университета.

2.2.3. Осуществление контроля и аудита формирования, управления и распоряжения финансовыми и иными ресурсами Финансового университета.

2.2.4. Участие в обеспечении снижения рисков и убытков в финансово-хозяйственной деятельности, минимизации возможного финансового, материального и репутационного ущерба Финансовому университету.

2.2.5. Подтверждение достоверности бухгалтерской и бюджетной отчетности Финансового университета.

2.2.6. Определение соответствия деятельности структурных подразделений Финансового университета требованиям законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Финансового университета, а также ее результативности и эффективности.

2.2.7. Определение эффективности функционирования систем управления рисками и внутреннего контроля в структурных подразделениях Финансового университета.

3. Функции

3.1. В соответствии с целью и задачами Служба осуществляет:

3.1.1. Планирование, организацию и проведение контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

3.1.2. Предварительный аудит формирования плана финансово-хозяйственной деятельности Финансового университета на очередной финансовый год и плановый период, оперативный анализ исполнения и контроль за организацией его исполнения в текущем финансовом году, а также последующий контроль исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год.

3.1.3. Проверку достоверности годовой бухгалтерской и бюджетной отчетности Финансового университета.

3.1.4. Контроль и аудит деятельности структурных подразделений Финансового университета по реализации начального общего, основного общего и среднего общего образования, образовательных программ высшего образования, среднего профессионального образования, дополнительных общеобразовательных и дополнительных профессиональных программ.

3.1.5. Контроль и аудит деятельности структурных подразделений Финансового университета по проведению фундаментальных и прикладных научных исследований.

3.1.6. Контроль и аудит деятельности структурных подразделений Финансового университета по профессиональной переподготовке и повышению квалификации работников со средним профессиональным и высшим образованием, научно-педагогических кадров высшей квалификации, в том числе федеральных государственных гражданских служащих, государственных гражданских служащих субъектов Российской Федерации.

3.1.7. Контроль и аудит деятельности по информационному обеспечению

структурных подразделений, работников и обучающихся в Финансовом университете.

3.1.8. Контроль и аудит экспертной и аналитической деятельности структурных подразделений Финансового университета, продвижения образовательных и исследовательских программ в образовательное и научное сообщество, написания, издания и тиражирования учебников, учебных пособий и монографий.

3.1.9. Контроль за выполнением государственного задания.

3.1.10. Аудит формирования и достижения показателей деятельности при разработке и реализации документов стратегического планирования в Финансовом университете.

3.1.11. Оценку эффективности формирования финансовых и иных ресурсов, управления и распоряжения ими в целях обеспечения развития Финансового университета.

3.1.12. Проведение аудита в сфере закупок товаров, работ и услуг для нужд Финансового университета.

3.1.13. Оценку эффективности функционирования систем управления внутренними рисками в Финансовом университете.

3.1.14. Оценку организации и состояния внутреннего контроля в структурных подразделениях Финансового университета.

3.1.15. Контроль и аудит соответствия локальных нормативных актов Финансового университета требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации.

3.1.16. Анализ нарушений и недостатков, выявленных в ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, выработку предложений по их устранению, а также по устранению причин и условий их возникновения.

3.1.17. Подготовку актов, заключений, отчетов, представлений, информационных писем и иных документов по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

3.1.18. Представление отчетов о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий главному аудитору Финансового университета.

3.1.19. Обеспечение в установленном порядке оформления и направления ректору Финансового университета информации о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

3.1.20. Подготовку предложений по совершенствованию организационной и функциональной структуры Финансового университета, повышению результативности и эффективности деятельности структурных подразделений, повышению качества финансового менеджмента, а также по совершенствованию системы внутреннего контроля и аудита.

3.1.21. Участие в подготовке материалов к заседанию Комитета по аудиту Финансового университета и контролю за реализацией принятых им решений.

3.1.22. Контроль за реализацией результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе контроль за выполнением объектами контроля и аудита представлений и информационных писем по устранению выявленных нарушений и недостатков.

3.1.23. Учет результатов контрольной и аудиторской деятельности Службы.

3.1.24. Взаимодействие по поручению ректора Финансового университета с государственными контрольными, правоохранительными и иными органами и организациями в пределах своей компетенции.

3.1.25. Участие в подготовке информации о выполнении представлений и информационных писем, направленных контрольными органами и правоохранительными органами ректору Финансового университета по результатам проверок.

3.1.26. Работу с обращениями по вопросам своей деятельности, предоставление разъяснений, подготовку соответствующих ответов и заключений в пределах своей компетенции.

3.1.27. Участие в подготовке проектов локальных нормативных актов Финансового университета в рамках своей компетенции.

3.1.28. Подготовку методологических документов, определяющих порядок контрольной и аудиторской деятельности Службы.

3.1.29. Иные функции с учетом поставленных руководством Финансового университета задач.

4. Права

4.1. Служба имеет право:

4.1.1. В пределах своей компетенции знакомиться со всеми документами, касающимися деятельности структурных подразделений Финансового университета.

4.1.2. Знакомиться с информацией, касающейся деятельности объектов контроля и аудита и хранящейся в электронной форме в базах данных Финансового университета.

4.1.3. Направлять запросы и получать информацию, документы и материалы, необходимые для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

4.1.4. Получать в установленном порядке постоянный доступ к информационной системе Финансового университета, необходимый для осуществления контроля и аудита.

4.1.5. Привлекать работников структурных подразделений Финансового университета к участию в проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

4.1.6. Требовать и получать от руководителей и других работников объектов контроля и аудита объяснения в письменной и (или) устной форме по вопросам, возникающим в ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

4.1.7. Беспрепятственно посещать территории и помещения объектов контроля и аудита.

4.1.8. В случае обнаружения подделок, подлогов, хищений, злоупотреблений и при необходимости пресечения данных противоправных

действий изымать необходимые документы и материалы, оставляя акт изъятия и копии изъятых документов в соответствующих делах.

4.1.9. Направлять по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий руководителям объектов контроля и аудита представления и информационные письма, а также информационные письма руководителям иных структурных подразделений Финансового университета.

4.1.10. Требовать от руководителей объектов контроля и аудита представления письменных объяснений по фактам невыполнения требований представлений и информационных писем по устранению нарушений и недостатков, выявленных при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

4.1.11. Осуществлять подготовку предложений по формированию системы показателей для разработки документов стратегического планирования Финансового университета, а также по их составу и количественному значению.

4.1.12. В пределах своей компетенции подготавливать предложения по совершенствованию локальных нормативных актов Финансового университета и участвовать в подготовке проектов локальных нормативных актов, оказывающих влияние на его финансово-хозяйственную деятельность.

5. Ответственность

5.1. Персональную ответственность за качество и своевременность выполнения функций Службы несет руководитель, действующий в соответствии с данным Положением и должностной инструкцией.

5.2. Работники Службы несут ответственность за качественное и своевременное исполнение возложенных на них трудовых обязанностей в соответствии с должностными инструкциями.

5.3. Работники Службы несут персональную ответственность за достоверность данных, содержащихся в актах, заключениях и отчетах по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

6. Взаимоотношения с другими подразделениями

6.1. Служба взаимодействует со всеми структурными подразделениями Финансового университета в рамках задач и функций, установленных настоящим Положением.

Руководитель
Службы внутреннего контроля и аудита



П.П. Кривченко