



**ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ВОЗДУШНОГО ТРАНСПОРТА
(РОСАВИАЦИЯ)**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «МОСКОВСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ГРАЖДАНСКОЙ
АВИАЦИИ» (МГТУ ГА)**

П Р И К А З

27 мая 2024г.

г. Москва

№ 144

Об утверждении Положения об
Отделе внутреннего контроля

В целях актуализации задач, функций, прав и обязанностей Отдела внутреннего контроля Московского государственного технического университета гражданской авиации (МГТУ ГА), п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить и ввести в действие с 24.05.2024 года прилагаемое Положение об Отделе внутреннего контроля Московского государственного технического университета гражданской авиации.
2. Работникам Отдела внутреннего контроля в своей работе руководствоваться утвержденным Положением.
3. Признать приказ от 20 августа 2020 г. № 160 «Об утверждении Положения об отделе внутреннего контроля и должностной инструкции ведущего специалиста ОВК» утратившим силу.
4. Контроль исполнения приказа оставляю за собой.

Ректор

Б.П.Елисеев



Федеральное агентство воздушного транспорта
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования «Московский государственный технический университет
гражданской авиации» (МГТУ ГА)

Положение о структурном подразделении

Положение об отделе внутреннего контроля федерального
государственного бюджетного образовательного учреждения
высшего образования «Московский государственный
технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

УТВЕРЖДЕНО
ПРИКАЗОМ РЕКТОРА
от 21.05.2024 № 144

ПОЛОЖЕНИЕ
об отделе внутреннего контроля
федерального государственного бюджетного образовательного
учреждения высшего образования
«Московский государственный технический университет гражданской
авиации» (МГТУ ГА)

Москва 2024

	Должность	Фамилия/ Подпись	Дата
Разработал	Начальник отдела внутреннего контроля	А.М. Котлярова	13.05.2024
Проверил	Главный бухгалтер	Ю.Б. Шахорина	13.05.2024
Версия: 1.0		КЭ: _____ УЭ № _____	Стр. 1 из 15



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение об отделе внутреннего контроля (далее - Положение) федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (далее - Университет) разработано в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации от 31.07.1998г. №145-ФЗ, статьей 19 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.2. Отдел внутреннего контроля (далее – Отдел) создается, реорганизуется и ликвидируется приказом ректора. Отдел является структурным подразделением Университета и подчиняется непосредственно ректору.

1.3. Положение об Отделе согласовывается с должностными лицами в установленном порядке и утверждается ректором. Все изменения и дополнения к настоящему Положению утверждаются приказом ректора.

1.4. Срок действия Положения не ограничен.

1.5. Настоящее Положение регулирует деятельность Отдела, определяет назначение, цели, задачи, функции, права, обязанности, ответственность и основы деятельности Отдела.

2. Цели и задачи Отдела внутреннего контроля

2.1. Основной целью Отдела является соблюдение законности, результативность использования финансовых и материальных ресурсов,



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

оказание содействия руководству в повышении эффективности системы управления, профилактика коррупции.

2.2. Основными задачами Отдела являются:

2.2.1. осуществление контроля за сферой финансово-хозяйственной деятельности;

2.2.2. выявление и мобилизация возможностей и резервов, оперативные рекомендации по устранению выявляемых в процессе внутреннего контроля недостатков, контроль за их устранением, своевременное, эффективное выполнение структурными подразделениями и работниками своих обязанностей при совершении хозяйственных операций;

2.2.3. удовлетворение потребностей руководства Университета в достоверной информации по различным вопросам и подготовка предложений по совершенствованию деятельности подразделений;

2.2.4. проведение комплекса работ, направленных на предупреждение и профилактику коррупционных проявлений.

3. Основные функции внутреннего контроля:

3.1. Для осуществления возложенных задач Отдел организует и проводит следующие контрольные функции:

3.1.1. проверки структурных подразделений и филиалов;

3.1.2. проверки систем учета (бухгалтерского, налогового, складского) и внутреннего контроля:

- рабочего плана счетов бухгалтерского учета;
- правил бухгалтерского учета и представления в бухгалтерской отчетности объектов учета, которые не установлены стандартами и инструкциями;
- методики бухгалтерского учета отдельных объектов учета;



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

- форм первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы;
- правильности исчисления и уплаты налогов и других обязательных платежей;

- состояния активов;

- наличия, законности использования и состояния нефинансовых активов, финансовых активов, дебиторской и кредиторской задолженности;

3.1.3. контроль за выполнением плана финансово-хозяйственной деятельности;

3.1.4. координация работы структурных подразделений при проведении внутренних контрольных мероприятий;

3.1.5. контроль за устранением нарушений, выявленных в результате проверок и служебных расследований;

3.1.6. контроль за проведением ревизий сохранности и учета движения товарно-материальных ценностей;

3.1.7. проведение проверок соблюдения должностными лицами требований законодательства, Устава и внутренних документов Университета;

3.1.8. осуществление контроля целевого и эффективного использования имущества, закрепленного на праве оперативного управления;

3.1.9. контроль выполнения мероприятий по возмещению ущерба, установленного в соответствии с законодательством и локальными актами Университета;

3.1.10. контроль за разработкой и выполнением планов по устранению нарушений, выявленных в ходе аудиторских и ревизионных проверок;

3.1.11. разработка проектов локальных нормативных актов, направленных на предупреждение коррупции в организации;



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

3.1.12. ознакомление работников с локальными нормативными актами и иными документами, регламентирующими вопросы предупреждения коррупции в организации;

3.1.13. подготовка ответов на запросы органов государственного контроля (надзора), органов муниципального контроля и вышестоящих органов, включая запросы по вопросам противодействия коррупции.

3.2. При наличии свободных ресурсов Отдел имеет право заниматься решением следующих вопросов:

3.2.1. контроль за выполнением требований к качеству государственных услуг, оказываемых структурными подразделениями;

3.2.2. контроль отсутствия деятельности в Университете, не предусмотренной учредительными документами;

3.2.3. изучение фактического положения дел в структурных подразделениях, процессов, происходящих в Университете, выявление и диагностика проблем при изменении внешней и внутренней среды, экспертная оценка стратегических направлений развития Университета.

3.2.4. проверка выполнения принятых управленческих решений;

3.2.5. проверка санитарных и иных норм, установленных для обеспечения учебного процесса.

4. Руководство Отделом

4.1. Отдел возглавляет начальник.

4.2. Начальник Отдела должен иметь высшее экономическое или юридическое образование и стаж работы в соответствии с полученным образованием не менее 5 (пяти) лет или стаж административной работы не менее 2 лет.



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

4.3. Начальник Отдела назначается на должность и освобождается от должности приказом ректором Университета.

4.4. Начальник Отдела организует работу Отдела, подписывает (визирует) документы, поступившие на рассмотрение в Отдел, ежеквартально отчитывается перед ректором о результатах работы.

4.5. На время отсутствия начальника Отдела (отпуска, болезни и пр.) его обязанности исполняет лицо, назначенное в установленном порядке. Данное лицо приобретает права и несет ответственность за качественное и своевременное исполнение возложенных на него обязанностей.

4.6. Начальник Отдела имеет право:

4.6.1. запрашивать и получать от должностных лиц и работников, в т.ч. от исполнительного органа Университета, все необходимые документы, включая:

- протоколы заседаний органов управления, приказы и другие распорядительные документы, изданные руководителем вуза;
- договоры, акты, контракты и иные документы, связанные с заключаемыми сделками;
- бухгалтерскую отчетность, финансовые, учредительные, правоустанавливающие документы;
- жалобы, заявления, обращения работников и иных лиц, а также ответы на них;

4.6.2. Знакомится с письменными объяснениями от работников и должностных лиц, связанные с исполнением ими трудовых (должностных) обязанностей;

4.6.3. Привлекать с разрешения ректора работников структурных подразделений для решения задач внутреннего контроля;



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

4.6.4. В случае обнаружения нарушений должностными лицами при осуществлении ими должностных обязанностей законодательства и внутренних документов выдавать письменные рекомендации об устранении обнаруженных нарушений с указанием срока выполнения, а также уведомлять ректора обо всех выявленных нарушениях;

4.6.5. При проведении контрольных мероприятий определять содержание и объем запрашиваемой информации (документации), принимать решение о предоставлении документов при обнаружении признаков подделок, подлогов, хищений и других злоупотреблений при использовании средств;

4.6.6. Направлять ректору Университета предложения о привлечении к ответственности работников, допустивших нарушения законодательства РФ и финансовой дисциплины.

4.6.7. При проведении внутреннего контроля взаимодействовать:

- с органами государственной власти РФ, органами государственной власти субъектов РФ, муниципальными образованиями;
- с контрагентами – юридическими и физическими лицами, как с резидентами, так и с нерезидентами РФ;

4.6.8. осуществлять иные права, необходимые для выполнения возложенных на Отдел функций.

4.7. Начальник Отдела обязан:

- 4.7.1. осуществлять оперативное руководство деятельностью отдела;
- 4.7.2. непрерывно повышать свой профессиональный уровень;
- 4.7.3. в пределах своей компетенции разрабатывать рекомендации и указания по устранению выявленных нарушений, осуществлять контроль исполнения рекомендаций и указаний по устранению нарушений;



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

4.7.4. обеспечивать полное документирование каждого факта нарушений и оформлять заключения по результатам проверок, отражающие все вопросы, изученные в ходе проверки, выявленные недостатки и нарушения, рекомендации по их устранению, а также по применению мер дисциплинарной и иной ответственности;

4.7.5. обеспечивать сохранность и возврат полученных от соответствующих подразделений документов;

4.7.6. представлять заключения и отчеты по итогам проверок ректору и руководителям соответствующих структурных подразделений для принятия мер по устранению нарушений, а также для целей анализа деятельности конкретных работников и должностных лиц;

4.7.7. проводить первичный и повторный инструктаж по охране труда на рабочих местах;

4.7.8. соблюдать требования нормативных правовых актов РФ и настоящего Положения, надлежащим образом выполнять свои функции и обязанности, установленные настоящим Положением.

4.8. Начальник Отдела несет персональную ответственность за:

4.8.1. организацию деятельности Отдела по своевременному и качественному выполнению возложенных на него задач;

4.8.2. состояние исполнительской дисциплины;

4.8.3. оперативную, качественную подготовку и исполнение документов в соответствии с действующими правилами и инструкциями;

4.8.4. своевременное исполнение, сохранность и передачу в архив принятых в работу документов в соответствии с номенклатурой дел;

4.8.5. соблюдение работниками Отдела трудовой дисциплины;

4.8.6. обеспечение сохранности имущества, находящегося в Отделе;



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

4.8.7. обеспечение соблюдения правил пожарной безопасности, требований правил охраны труда;

4.8.8. сохранность персональных данных работников Отдела;

4.8.9. подбор, расстановку и деятельность работников Отдела.

5. Требования, предъявляемые к работникам Отдела

5.1. Квалификационные требования к профессиональной подготовке работников Отдела, их функции регламентируются профессиональным стандартом "Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)" утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 22.11.2022 № 731н.

5.2. Количественный и персональный состав Отдела определяется по решению ректора.

5.3. Сотрудники Отдела должны иметь высшее экономическое или юридическое образование.

5.4. Лицо, назначаемое на должность работника Отдела, должно соответствовать следующим требованиям:

5.4.1. Обладать безупречной репутацией, не иметь неснятую или непогашенную судимости, а также не привлекаться к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, не подвергавшемся административному наказанию в виде дисквалификации.

5.4.2. Не являться участником, членом органов управления и (или) работником юридических лиц - конкурентов.

6. Права работников отдела внутреннего контроля

6.1. Запрашивать и получать у органов управления и структурных подразделений документы и информацию (приказы, распоряжения руководителя, решения органов управления, справки, расчеты, заверенные



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

копии необходимых документов и другую документацию), необходимые для проведения процедур внутреннего контроля;

6.2. Иметь беспрепятственный доступ во все помещения, проверяемых структурных подразделений;

6.3. Получать от сотрудников устные и письменные объяснения и комментарии, необходимые для проведения процедур внутреннего контроля;

6.4. Требовать от сотрудников представления информации об исполнении решений органов управления, принятых по итогам проверок и служебных расследований финансово-хозяйственной деятельности;

7. Обязанности работников отдела внутреннего контроля

Обязанности работников отдела внутреннего контроля определяются трудовым законодательством Российской Федерации, настоящим Положением, Правилами внутреннего трудового распорядка и должностными инструкциями.

7.1. Работники отдела внутреннего контроля обязаны:

7.1.1. осуществлять предварительный, текущий и последующий контроль за каждой финансово-хозяйственной операцией, а также предварительный контроль за нестандартными операциями путем проведения анализа документов и материалов, содержащих сведения о финансово-хозяйственных операциях;

7.1.2. самостоятельно или совместно с должностными лицами проверять факты нарушения должностными лицами и работниками законодательства Российской Федерации и внутренних документов вуза;

7.1.3. соблюдать требования законодательных актов и внутренних нормативных документов;



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

7.1.4. составлять отчеты в соответствии с установленными требованиями;

7.1.5. проверять достоверность показателей финансовой и статистической отчетности;

7.1.6. соблюдать конфиденциальность информации, полученной при осуществлении финансового контроля;

7.1.7. при обнаружении фактов причинения убытков незамедлительно сообщать об этом руководителю и делать соответствующую запись в отчете;

7.1.8. участвовать в проведении инвентаризации активов и контроле за своевременностью ее осуществления в установленном порядке.

8. Ответственность

8.1. Персональная ответственность работников отдела наступает за виновные действия (бездействие) и устанавливается в должностных инструкциях работников.

8.2. Работники отдела внутреннего контроля несут ответственность:

8.2.1. за ненадлежащее исполнение или неисполнение должностных обязанностей, правил внутреннего трудового распорядка, правил и инструкций по технике безопасности, охране труда, промышленной санитарии, пожарной безопасности и информационной безопасности в пределах, определенных действующим трудовым законодательством;

8.2.2. за правонарушения, совершенные в процессе осуществления своей деятельности в пределах, определенных действующим административным, гражданским или уголовным законодательством;

8.2.3. за причинение материального ущерба в пределах, определенных действующим трудовым и гражданским законодательством;

8.2.4. за искажение результатов проведенных ими проверок;



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

8.2.5. за несоблюдение конфиденциальности информации, составляющей коммерческую тайну, которая стала известна в связи с выполнением ими служебных обязанностей;

8.2.6. за необеспечение сохранности и возврата полученных документов.



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

Лист согласования

Положение разработано:

Начальник отдела внутреннего контроля


(подпись)

А.М.Котлярова
(ФИО)

_____ 2024 г.
(дата)

Согласовано:

Главный бухгалтер


(подпись)

Ю.Б. Шахорина
(ФИО)

_____ 2024г.
(дата)

Начальник юридического отдела


(подпись)

С.А. Хасанова
(ФИО)

_____ 2024 г.
(дата)

Начальник Управления персоналом


(подпись)

А.В. Бунин
(ФИО)

_____ 2024г.
(дата)



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

Лист ознакомления

[illegible]



Положение об отделе внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный технический университет гражданской авиации» (МГТУ ГА)

Лист регистрации изменений

Номер изменения	Номер листа			Дата внесения изменения	Дата введения изменения	Всего листов в документе	Подпись ответственн ого за внесение изменений
	изменен- ного	нового	изъяттого				