



Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«Магнитогорский государственный технический
университет им. Г.И. Носова»

СМК-ПСП-3/1-21-23

УТВЕРЖДЕНО

Решением Ученого совета

ФГБОУ ВО «МГТУ им. Г. И. Носова»

протокол № 22 от 29 ноября 2023г.

Председатель Ученого совета,

ректор Д. В. Терентьев

Ввести в действие с 29 ноября 2023г.




СИСТЕМА МЕНЕДЖМЕНТА КАЧЕСТВА

ПОЛОЖЕНИЕ О СТРУКТУРНОМ ПОДРАЗДЕЛЕНИИ

Отдел внутреннего финансового контроля и экономической безопасности

СМК-ПСП-3/1-21-23

Версия 1

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Магнитогорский государственный технический университет им. Г.И. Носова»		
	Версия 1	СМК-ПСП-3/1-21-23	Лист 2 Всего листов 9

1 Назначение и область применения

1.1 Настоящее Положение является документом системы менеджмента качества университета.

1.2 Настоящее Положение устанавливает структуру, основные задачи, функции, основные документы и взаимосвязи, а также права и ответственность Отдела внутреннего финансового контроля и экономической безопасности.

2 Нормативные документы, регламентирующие деятельность

Трудовой кодекс РФ от 30.12.2001 № 197-ФЗ.

Постановление главного санитарного врача РФ № 40 от 02.12.2020 «Об утверждении санитарных правил СП 2.2.3670-20 «Санитарно-эпидемиологические требования к условиям труда».

Устав МГТУ им. Г.И. Носова.

Кодекс корпоративной этики работников и обучающихся МГТУ им. Г.И. Носова.

Политика руководства МГТУ им. Г.И. Носова.

Правила внутреннего трудового распорядка МГТУ им. Г.И. Носова.

Бюджетный Кодекс РФ от 31.07.1998 № 145-ФЗ.

Федеральный закон РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Приказ Министерства финансов РФ от 31.12.2016 № 256н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организации государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора».

Приказ Министерства финансов РФ от 07.09.2016 № 356 «Об утверждении методических рекомендаций по осуществлению внутреннего финансового контроля»

Приказ Министерства финансов РФ от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».


Приказ Министерства финансов РФ от 01.12.2010. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

Рекомендации Министерства финансов РФ по организации и обеспечению (осуществлению) внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни и ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая проведение инвентаризации в целях составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (письмо Приказ Министерства финансов РФ от 27.12.2022 №02-06-07/1248426)

Примечания

1 Если ссылочный документ заменен (отменен), то при пользовании настоящим документом, следует руководствоваться замененным (измененным) документом.

2 Если ссылочный документ отменен без замены, то положение, в котором дана ссылка на него, применяется в части, не затрагивающей эту ссылку.

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Магнитогорский государственный технический университет им. Г.И. Носова»		
	Версия 1	СМК-ПСП-3/1-21-23	Лист 3 Всего листов 9

3 Термины, определения и сокращения

В настоящем Положении применены следующие термины с соответствующими определениями:

бизнес-процесс последовательность действий, направленных на получение заданного результата.

внутренний контроль – непрерывный процесс, направленный на получение достаточной уверенности в том, что организация обеспечивает эффективность и результативность своей деятельности, в том числе достижение финансовых и операционных показателей, сохранность активов, достоверность и своевременность бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности, а также соблюдение законодательства Российской Федерации, в том числе при совершении фактов хозяйственной жизни и ведении бухгалтерского учета.

риск – событие, которое может оказать негативное воздействие на организацию и ее целевые показатели.

коррупционный риск - условия и обстоятельства, предоставляющие возможность для действий (бездействия) лиц, замещающих должности в университете, с целью незаконного извлечения выгоды при выполнении своих должностных полномочий

В настоящем Положении применены следующие сокращения:

МГТУ им. Г.И. Носова – Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Магнитогорский государственный технический университет им. Г.И. Носова»;

ОВФКиЭБ - отдел внутреннего финансового контроля и экономической безопасности;

СМК – система менеджмента качества.


4 Общие положения

4.1 В своей деятельности ОВФКиЭБ руководствуется действующей нормативной правовой и нормативно-технической документацией, внутренними документами университета, приказами и распоряжениями ректора, Политикой руководства университета, Должностными инструкциями работников ОВФКиЭБ, планами деятельности подразделения и настоящим Положением.

4.2 Руководство ОВФКиЭБ осуществляет начальник, назначаемый и освобождаемый от должности приказом ректора.

4.3 На должность руководителя ОВФКиЭБ назначается лицо, имеющее высшее экономическое образование – специалитет, магистратура; профессиональную переподготовку в области государственного и муниципального управления; дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля; опыт работы не менее 5 лет в функциональной области деятельности организации, прошедшее предварительный медицинский осмотр в соответствии с действующим законодательством и не имеющее противопоказаний по состоянию здоровья, прошедшее при приеме на работу:

- вводный и первичный инструктаж по охране труда на рабочем месте;
- обучение по охране труда, в том числе, обучение и проверку знаний по безопасным методам и приемам выполнения работ;
- обучение по оказанию первой помощи пострадавшему при несчастных случаях на производстве, микротравмах (микротравмах), произошедших при выполнении работ;
- обучение и проверку знаний по использованию (применению) средств индивидуальной защиты;

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Магнитогорский государственный технический университет им. Г.И. Носова»		
	Версия 1	СМК-ПСП-3/1-21-23	Лист 4 Всего листов 9

– обучение мерам пожарной безопасности.

4.4 В период отсутствия начальника ОВФКиЭБ его функции выполняет лицо, назначенное приказом ректора по представлению начальника ОВФКиЭБ.

4.5 Реорганизация и ликвидация ОВФКиЭБ осуществляется приказом ректора МГТУ им. Г. И. Носова.

4.6 Подразделение непосредственно подчиняется ректору.

4.7 Структура подразделения ОВФКиЭБ представлена на рисунке 1.

Начальник отдела внутреннего
финансового контроля и экономической
безопасности

Специалист по антикоррупционной
деятельности

Специалист

Рисунок 1 – Структура управления ОВФКиЭБ

4.8 Кадровый состав ОВФКиЭБ, деятельность которого регламентируется соответствующими должностными инструкциями:

– СМК-ДИ-3/3-83-23 Начальник отдела внутреннего финансового контроля и экономической безопасности;

– СМК-ДИ-3/3-84-23 Специалист по антикоррупционной деятельности отдела внутреннего финансового контроля и экономической безопасности;

– СМК-ДИ-3/3-85-23 Специалист отдела внутреннего финансового контроля и экономической безопасности.

4.9 ОВФКиЭБ обязан выполнять все возложенные на него настоящим Положением задачи и функции.

5 Основные цели и задачи

ОВФКиЭБ, являясь структурным подразделением МГТУ им. Г. И. Носова, в своей деятельности реализует следующие цели и задачи:

5.1 Цель - реализация внутреннего финансового контроля, обеспечение соблюдения законодательства РФ в сфере финансовой деятельности университета, внутренних процедур, предотвращение фактов незаконного, неэффективного и нерезультативного использования имущества, бюджетных и внебюджетных средств, профилактика коррупционных, экономических и иных правонарушений.

5.2 Задачи деятельности подразделения:

– контроль за соблюдением финансовой дисциплины, целевым, рациональным и эффективным использованием средств, полученных университетом из всех источников финансового обеспечения;

– контроль за сохранностью, целевым, эффективным и правомерным использованием имущества университета;

– обеспечение руководства университета объективной информацией о состоянии финансово-хозяйственной деятельности;



- выявление резервов роста эффективности и результативности использования материальных, финансовых и трудовых ресурсов и разработка предложений по их освоению;
- профилактика коррупционных, экономических и иных правонарушений в университете;
- выявление, предупреждение и ограничение рисков в функциональной области.

6 Функции и права

6.1 В соответствии с основными целями и задачами ОВФКиЭБ осуществляет следующие функции:

6.1.1 Организация и проведение внутреннего финансового контроля (предварительного, текущего и последующего) в части:

- соблюдения финансовой дисциплины;
- обеспечения целевого и эффективного использования имущества, бюджетных и внебюджетных средств;
- установления соответствия порядка планирования финансово-хозяйственной деятельности университета требованиям нормативных правовых актов;
- формирования и выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности;
- соблюдения прав и социальных гарантий обучающихся в области стипендиального обеспечения;
- составления локальных актов университета, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность, на соответствие их положений действующему законодательству;
- обеспечения сохранности денежных средств и материальных ценностей;
- обоснованности объектов закупок, в том числе обоснованности объема финансового обеспечения для осуществления закупок, сроков (периодичности) осуществления планируемых закупок;
- соответствия результатов исполнения договор (контрактов) их условиям;
- соблюдения действующего законодательства, регулирующего другие вопросы финансово-хозяйственной деятельности;
- принятия мер по возмещению материального ущерба во взаимодействии с правовым управлением.

6.1.2 Анализ результатов контрольных мероприятий.

6.1.3 Подготовка аналитической информации для руководства университета по результатам проведенных проверок с рекомендациями для принятия управленческих решений, в том числе, о применении дисциплинарных взысканий, возмещении причиненного ущерба; устранении выявленных в ходе проверок нарушений;

6.1.4 Сбор и анализ отчетов структурных подразделений о принятых мерах по минимизации рисков.

6.1.5 Проверка устранения нарушений, выявленных в ходе контрольных мероприятий.

6.1.6 Методологическое обеспечение и оценка эффективности системы внутреннего финансового контроля.

6.1.7 Оценка обоснованности формирования и выполнения показателей плана финансово-хозяйственной деятельности университета, смет его структурных подразделений.

6.1.8 Анализ финансово-хозяйственной деятельности университета, его подразделений, бизнес-процессов, качества финансового менеджмента.

6.1.9 Разработка рекомендаций по совершенствованию организации внутреннего финансового контроля и профилактике коррупционных, экономических и иных нарушений.

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Магнитогорский государственный технический университет им. Г.И. Носова»		
	Версия 1	СМК-ПСП-3/1-21-23	Лист 6 Всего листов 9

6.1.10 Оказание консультационной помощи структурным подразделениям Университета в области финансово-экономической, хозяйственной и антикоррупционной деятельности.

6.1.11 Выявление рисков в функциональной области, в том числе коррупционных, и определение способов их минимизации.

6.1.12 Информирование руководства университета о выявленных рисках финансово-хозяйственной деятельности и резервах роста эффективности и результативности использования материальных, финансовых и трудовых ресурсов.

6.1.13 Подготовка предложений в учетную политику, в том числе в части организации системы внутреннего финансового контроля университета.

6.1.14 Правовое обеспечение по вопросам, связанным с ограничениями для занятия трудовой деятельностью в университете гражданами, претендующими на назначение и работниками замещающими соответствующие должности или исполняющими служебные (должностные) обязанности, на основании предоставляемых ими согласно требований трудового законодательства справок о наличии (отсутствии) судимости и (или) фактов уголовного преследования либо о прекращении уголовного преследования по соответствующим основаниям.

6.1.15 Организация взаимодействия с Министерством науки и высшего образования РФ по вопросам предоставления информации о функционировании системы внутреннего контроля.

6.1.16 Организация работы по подготовке к проверкам Министерством науки и высшего образования РФ, органов государственного контроля и надзора, правоохранительных органов, иных контролирующих органов, а также по устранению нарушений и недостатков по итогам указанных проверок.

6.1.17 Организация работ по устранению нарушений, выявленных Министерством науки и высшего образования РФ, контролирующими организациями в ходе проверок финансово-хозяйственной деятельности университета.

6.1.18 Представление интересов университета в судах всех уровней, в государственных и общественных организациях при рассмотрении правовых вопросов, осуществление ведения судебных дел совместно с правовым управлением.

6.1.19 Осуществление в установленном порядке координации взаимодействия университета с контрольно-счетными органами, правоохранительными органами, а также с иными органами и организациями в установленной сфере деятельности.

6.1.20 Участие в реализации Политики руководства университета.

6.1.21 Разработка Целей ОВФКиЭБ.

6.1.22 Участие в разработке и внедрении документации СМК в соответствии с компетенцией подразделения и по правилам управления документированной информацией.

6.1.23 Предоставление данных для анализа СМК со стороны руководства (в соответствии с компетенцией подразделения).

6.1.24 Планирование деятельности структурного подразделения по повышению качества образования в соответствии с компетенцией подразделения для реализации Политики руководства университета.


6.2 ОВФКиЭБ, осуществляя полномочия в установленной сфере деятельности, вправе:

- знакомиться с проектами решений руководства университета, проводить анализ рисков и угроз безопасности;

- иметь доступ ко всем документальным материалам, базам данных, архивам университета, к поставленным товарам, выполненным работам, оказанным услугам, в пределах выполнения функций ОВФКиЭБ с соблюдением режима доступа к конфиденциальной информации;

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Магнитогорский государственный технический университет им. Г.И. Носова»		
	Версия 1	СМК-ПСП-3/1-21-23	Лист 7 Всего листов 9

- иметь доступ на все объекты университета: во все помещения, кабинеты, комнаты, лаборатории, склады, хранилища и т.п.;
 - инициировать / участвовать/ проводить полные и частичные инвентаризации (плановые и внеплановые) денежных средств в кассе университета, материальных запасов, зданий, сооружений, оборудования, а также всех видов расчетов университета, во взаимодействии с бухгалтерией;
 - проверять состояние и сохранность материальных ценностей у материально ответственных и подотчетных лиц;
 - проводить мероприятия научной организации труда (хронометраж, фотография рабочего времени, метод моментальных фотографий и т. п.) с целью оценки напряженности норм времени и норм выработки;
 - проводить служебные проверки по фактам коррупционных проявлений, нарушений финансовой и управленческой деятельности, результаты которых докладывать руководству университета, и предлагать меры по их устранению;
 - проводить контрольные обмеры выполненных строительно-монтажных и ремонтно-строительных работ во взаимодействии с отделом капитального строительства, службой эксплуатации зданий и сооружений по согласованию с проректором по развитию инфраструктуры;
 - проводить контрольные проверки законности расходования (списания) материальных ресурсов структурными подразделениями университета;
 - запрашивать и получать от всех структурных подразделений сведения и документы, необходимые для выполнения возложенных на ОВФКиЭБ задач, проводить опросы;
 - вносить предложения по устранению выявленных нарушений и недостатков, привлечению к ответственности виновных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации;
 - привлекать, с согласия ректора, работников структурных подразделений университета к подготовке проектов документов по вопросам, относящимся к компетенции ОВФКиЭБ, необходимых для выполнения возложенных на отдел задач и функций;
 - привлекать, с согласия ректора, работников структурных подразделений университета к участию, при необходимости, в контрольных мероприятиях, связанных с проверкой деятельности структурных подразделений университета;
 - по согласованию с ректором привлекать для выполнения проверок внешних экспертов в случае необходимости;
 - осуществлять разъяснительную и профилактическую работу в университете по вопросам, входящим в компетенцию отдела;
 - вносить предложения по совершенствованию локальных актов и иных документов университета;
 - осуществлять иные полномочия в соответствии с возложенными на ОВФКиЭБ задачами.
- 6.3 В ходе деятельности ОВФКиЭБ также может:
- взаимодействовать со всеми структурными подразделениями университета по вопросам, касающимся деятельности отдела;
 - получать ресурсное обеспечение и информацию, необходимые для качественного и эффективного выполнения функциональных обязанностей;
 - принимать участие в различных совещаниях по вопросам, связанным с работой ОВФКиЭБ.

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Магнитогорский государственный технический университет им. Г.И. Носова»		
	Версия 1	СМК-ПСП-3/1-21-23	Лист 8 Всего листов 9

7 Ответственность сотрудников

7.1 Начальник ОВФКиЭБ несет полную ответственность за качество и своевременность выполнения задач и функций, возложенных на подразделение, в том числе:

- правильность документов, подготавливаемых подразделением;
- правильность применения и соблюдения требований документации СМК, входящих в компетенцию подразделения;
- организацию труда, соблюдение сотрудниками трудовой дисциплины, норм охраны труда, техники безопасности и противопожарной безопасности, правил внутреннего распорядка;
- выполнение приказов и указаний руководства университета;
- создание нормального психологического климата в подразделении.

7.2 Права, обязанности и ответственность сотрудников ОВФКиЭБ устанавливаются должностными инструкциями.

7.3 Персональную материальную ответственность за сохранность (в том числе организацию хранения) документов строгой отчетности, а также имущества, переданного в ОВФКиЭБ, несет начальник.

8 Взаимодействие

8.1 Подразделения университета представляют информацию ОВФКиЭБ по его требованиям, исходя из перечня задач и функций ОВФКиЭБ, в том числе:

- документы и пояснения для осуществления контрольных процедур;
- объяснения должностных лиц, перечень принятых мер по результатам внутреннего финансового контроля;
- планы устранения нарушений, выявленных в процессе осуществления внутреннего финансового контроля.

8.2 Совместно с правовым управлением:

- получение данных о состоянии претензионной работы, результатов рассмотрения заявленных претензий;
- выработка совместных решений по локализации угроз безопасности;
- представление интересов университета в судах всех уровней, в государственных и общественных организациях при рассмотрении правовых вопросов, осуществление ведение судебных дел.


8.3 ОВФКиЭБ по требованию других подразделений подготавливает информацию в пределах своей компетенции и в рамках прав требователей.

8.4 Иное взаимодействие с другими подразделениями осуществляется на основе планов работ или иных документов МГТУ им. Г.И. Носова.

8.5 С внешними организациями взаимодействие осуществляется в установленной сфере деятельности в соответствии с задачами и полномочиями ОВФКиЭБ.

СМК-ПСП-3/1-21-23 Система менеджмента качества. Положение о структурном подразделении. Отдел внутреннего финансового контроля и экономической безопасности разработал:

Начальник



И.А. Агеева



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Магнитогорский государственный технический университет им. Г.И. Носова»

Версия 1

СМК-ПСП-3/1-21-23

Лист 9

Всего листов 9

Лист согласования

СМК-ПСП-3/1-21-23

Отдел внутреннего финансового контроля и экономической безопасности

Должность, Ведущий СМК	Подпись	И.О.Ф.	Дата
Проректор по стратегическому развитию и экономике, Ведущий СМК по экономической и финансовой деятельности		С. Ю. Волков	09.11.2023
Главный бухгалтер		Е. Л. Карпенко	13.11.2023
Начальник правового управления		О.В. Звада	10.11.2023
Начальник отдела кадров, Ведущий СМК по персоналу		А. Р. Валеева	10.11.2023
Заведующий центром качества образования		А. Н. Иванова	13.11.2023