

Приложение №3 к приказу № 283
от « 18 » сентября 2021 г.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«АСТРАХАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Министерства здравоохранения Российской Федерации
(ФГБОУ ВО Астраханский ГМУ Минздрава России)

ПРИНЯТО
Ученым советом ФГБОУ ВО
Астраханский ГМУ
Минздрава России
Протокол № 1
от «01» сентября 2021 г.

«УТВЕРЖДАЮ»
Ректор ФГБОУ ВО
Астраханский ГМУ
Минздрава России

д.м.н., профессор О.А. Башкина



2021 г.

Положение
о секторе внутреннего финансового контроля
управления бухгалтерского учета, экономики и финансовой деятельности
ФГБОУ ВО Астраханский ГМУ Минздрава России

Астрахань 2021 г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о секторе внутреннего финансового контроля управления бухгалтерского учета экономики и финансовой деятельности (далее – Положение) регламентирует деятельность сектора внутреннего финансового контроля ФГБОУ ВО Астраханский ГМУ Минздрава России (далее – Университет).

1.2. Сектор внутреннего финансового контроля (далее – сектор) является структурным подразделением управления бухгалтерского учета, экономики и финансовой деятельности Университета, которое создается, реорганизуется и ликвидируется на основании решения Ученого совета Университета приказом ректора.

1.3. В своей деятельности сектор руководствуется:

- 1) законодательством Российской Федерации;
- 2) подзаконными, в том числе ведомственными нормативными правовыми актами;
- 3) Уставом Университета, решениями органов управления Университета, локальными нормативными актами Университета, в том числе закрепляющими антикоррупционные стандарты поведения работников учреждения;
- 4) организационно-распорядительными документами Университета;
- 5) коллективным договором Университета;
- 6) методическими материалами по вопросам бухгалтерского учета, распространяющимися на деятельность Университета.

1.4. Руководство сектором осуществляет начальник, назначаемый на должность ректором Университета, по согласованию с начальником управления бухгалтерского учета, экономики и финансовой деятельности.

1.5. Работники сектора назначаются на должность и освобождаются от занимаемой должности приказом ректора по представлению начальника сектора, согласованному с начальником управления бухгалтерского учета, экономики и финансовой деятельности.

1.6. Структура и штатное расписание сектора, изменения к нему, утверждаются ректором в установленном порядке исходя из объема решаемых задач.

1.7. Трудовые обязанности и права работников сектора определяются трудовыми договорами, заключаемыми с каждым работником, Правилами внутреннего трудового распорядка Университета, настоящим Положением и иными локальными нормативными актами Университета, а также должностными инструкциями работников сектора. Должностные инструкции работников сектора утверждаются ректором Университета. Распределение трудовых обязанностей между работниками сектора производится начальником сектора.

1.8. Сектор в ходе своей деятельности осуществляет рабочее взаимодействие со структурными подразделениями Университета.

1.9. Местонахождение сектора: г. Астрахань, ул. Бакинская, 121.

2. Основные задачи сектора

2.1. Основными задачами деятельности сектора являются:

- осуществление анализа и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Университета;
- ведение мониторинга нормативных правовых актов Российской Федерации (в части регулирования финансово-хозяйственной деятельности Университета) с целью осуществления контроля за их применением в Университете;
- разработка предложений по совершенствованию финансово-хозяйственной деятельности, эффективному использованию материальных, финансовых и трудовых ресурсов, изысканию дополнительных источников финансирования, увеличению доходов от выполнения Университетом уставной деятельности;
- участие в осуществлении внутреннего финансового контроля в Университете совместно со специалистами других подразделений;

- анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности Университета и его подразделений и выработка на его основе предложений по её совершенствованию.

2.2. Выполнение стоящих задач осуществляется на основе годовых планов работы, утверждаемых ректором Университета, и корректируемых с учетом его указаний и предложений начальником Управления.

3. Функции сектора

3.1. Осуществление анализа и проверок соответствия положений, инструкций и других внутренних руководящих документов, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность, разработанных в Университете, действующему законодательству.

3.2. Реализация результатов анализа и мониторинга действующего законодательства в практической деятельности Университета путем выработки предложений о внесении соответствующих изменений и дополнений в существующие в Университете нормативные правовые акты.

3.3. Выявление новых источников доходов и источников увеличения существующих доходов, представление предложений по их получению и рациональному использованию.

3.4. Участие в планировании, анализе и проведении проверок (ревизий) финансово-экономической деятельности Университета.

3.5. Проведение проверок и осуществление контроля финансово-хозяйственной деятельности Университета за:

- эффективным использованием собственных средств структурными подразделениями Университета;
- обоснованностью цен на потребляемые материально-технические ресурсы при соблюдении контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Университета при выборе контрагентов, а также исполнением условий договоров;
- обоснованностью цен, калькуляций на предоставляемые платные услуги.

3.6. Выявление и предотвращение причин и условий, нарушений (несоответствий) в экономической и финансовой сферах, неэффективного использования материальных ресурсов и нематериальных активов Университета.

3.7. Подготовка предложений руководству Университета по итогам проверок по устранению и предупреждению, привлечению к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения.

3.8. Своевременное информирование ректора Университета и начальника Управления о существенных рисках в финансово-хозяйственной деятельности Университета, выявленных в ходе проведенных проверок.

3.9. Анализ проектов договоров, заключаемых Университетом, проверка документального подтверждения экономической целесообразности заключаемых Университетом договоров по результатам проведенных конкурсных процедур и соблюдения локальных правовых актов Университета.

3.10. Контроль за устранением нарушений, выявленных при проведении внутреннего аудита, проверок финансово-хозяйственной деятельности структурных подразделений Университета.

3.11. Осуществление контроля правильности применения локальных нормативных документов и положений, касающихся использования фонда оплаты труда, порядка установления стимулирующих выплат и прочих доплат и надбавок.

3.12. Участие в составлении проекта Коллективного договора, различных экономических обоснований, справок, запросов.

3.13. Разработка и представление на утверждение проектов локальных нормативных актов, направленных на реализацию задач сектора, в том числе методических, нормативных и информационных документов по вопросам финансовой деятельности.

3.14. Разработка предложений по внесению изменений в локальные нормативные акты, распорядительные документы, определяющие политику Университета в финансово-хозяйственной деятельности.

3.15. Подготовка проектов приказов, распоряжений, по вопросам, входящим в компетенцию сектора.

3.16. Рассмотрение обращений граждан и юридических лиц по вопросам, отнесенным к компетенции сектора.

3.17. Оказание содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими проверок деятельности Университета по вопросам, входящим в компетенцию сектора.

3.18. Подготовка и предоставление отчетных документов, в том числе по запросам федеральных и региональных органов исполнительной власти по вопросам, входящим в компетенцию сектора.

3.19. Подготовка информации по вопросам в сфере деятельности сектора, по запросам подразделений Университета, государственных, муниципальных органов, учреждений и организаций, надзорных органов, а также иных органов.

3.20. Методическая и консультативная помощь структурным подразделениям Университета по вопросам, отнесенным к компетенции сектора.

3.21. Осуществление в пределах своей компетенции необходимых действий по устранению нарушений законодательства Российской Федерации.

3.22. Осуществление в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в процессе деятельности сектора.

3.23. Осуществление взаимодействия с внешними сторонними организациями (в том числе государственными органами, органами местного самоуправления) по вопросам деятельности сектора.

3.24. Осуществление иных функций, предусмотренных законодательством Российской Федерации и локальными актами Университета.

4. Полномочия (права) сектора

4.1. Работники сектора для выполнения своих задач и функций имеют право:

4.1.1. по результатам проведенного внутреннего аудита составлять акт и отчет;

4.1.2. по результатам проведенного финансового контроля оформлять отчет по результатам финансового контроля;

4.1.3. осуществлять ведение, учет и хранение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля и реестров данных об установленных нарушениях по результатам внутреннего аудита на объектах аудиторской проверки и их устранениях;

4.1.4. привлекать специалистов для участия в проверках в установленном порядке;

4.1.5. запрашивать от должностных лиц структурных подразделений Университета документы, необходимые для работы сектора;

4.1.6. проводить внутренний контроль в сфере закупок для обеспечения нужд Университета. Проводить проверку законности, эффективности и экономии при использовании бюджетных средств, использовании других активов, их сохранности, ведении бюджетного учета в структурных подразделениях Университета, в том числе посещать (с обязательным привлечением главного бухгалтера) помещения и территории, которые занимают объекты аудиторской проверки с учетом требований законодательства Российской Федерации о защите государственной, коммерческой тайны и другой конфиденциальной информации;

4.1.7. проводить анализ планирования, исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности Университета и эффективного использования финансовых ресурсов;

4.1.8. участвовать в совещаниях, проводимых в Университете по вопросам, относящимся к компетенции сектора;

4.1.9. проводить мониторинг, контроль и оценку:

- состояния управления движимым и недвижимым имуществом Университета;
- правильности ведения бюджетного учета и достоверности бюджетной отчетности в Университете;
- деятельности структурных подразделений Университета с целью определения эффективности их деятельности;

4.1.10. информировать руководство Университета о результатах проверок, направлять рекомендации в части устранения установленных нарушений действующего законодательства, повышения эффективности деятельности Университета, его структурных подразделений.

5. Ответственность

5.1. Ответственность за надлежащее и своевременное выполнение задач и функций сектора, возложенных настоящим Положением, несет начальник Сектора, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

5.2. На начальника сектора внутреннего финансового контроля возлагается персональная ответственность за:

5.2.1. организацию работы сектора по выполнению задач и функций, предусмотренных настоящим Положением.

5.2.2. организацию в сектора оперативной, качественной подготовки и исполнения документов, ведение делопроизводства в соответствии с действующими правилами и инструкциями, а также использование информации сотрудниками сектора строго в служебных целях.

5.2.3. своевременность и качество исполнения документов и поручений руководства Университета;

5.2.4. сохранность информации, входящей в компетенцию сектора, и правильное отражение информации в отчетных документах;

5.2.5. организацию соблюдения работниками сектора трудовой и производственной дисциплины, техники безопасности и правил пожарной безопасности, обеспечения сохранности имущества.

5.3. Ответственность работников сектора устанавливается действующим законодательством Российской Федерации и должностными инструкциями.

ано
отдел
анский ГМУ
оссии
Мина ЮС