

УТВЕРЖДАЮ
Ректор  С.Н. Бочаров
17 января 2020



ПОЛОЖЕНИЕ

О контрольно-ревизионном управлении ФГБОУ ВО «Алтайский государственный университет»

1. Общие положения

1.1. Контрольно-ревизионное управление (далее по тексту – КРУ или управление) является структурным подразделением Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Алтайский государственный университет» (далее по тексту – ФГБОУ ВО «АГУ» или университет) и подчиняется в соответствии с организационной структурой ректору.

1.2. Целью деятельности контрольно-ревизионного управления является осуществление внутреннего контроля доходов от приносящей доход деятельности, использование субсидий на выполнение государственного задания и иные цели в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, за соблюдением финансово-хозяйственной и иной дисциплины и эффективностью использования имущества, закрепленного на праве оперативного управления за университетом.

1.3. Общее руководство контрольно-ревизионным управлением осуществляет начальник управления.

1.4. В своей деятельности управление руководствуется:

- Конституцией Российской Федерации;
- Федеральным законом Российской Федерации «Об образовании в Российской Федерации»;
- иными нормативными правовыми актами, другими руководящими и методическими материалами, регламентирующими организацию кадрового, бухгалтерского учета и отчетности, финансовой, экономической, имущественной и контрольно-ревизионной деятельности;
- государственными стандартами;
- перечнями типовых управленческих документов;
- Уставом университета;
- правилами внутреннего трудового распорядка, Коллективным договором;
- приказами, распоряжениями ректора и решениями Ученого совета университета;
- настоящим Положением.

1.5. Управление создается и ликвидируется приказом ректора университета.

2. Структура управления

2.1. Организационно-штатная структура контрольно-ревизионного управления определяется и утверждается приказом ректора университета.

2.2. Контрольно-ревизионное управление возглавляет начальник управления, который подчиняется ректору и осуществляет непосредственное руководство управлением.

2.3. Начальник контрольно-ревизионного управления назначается на должность и освобождается от нее приказом ректором.

2.4. Начальнику контрольно-ревизионного управления подчиняются работники управления.

2.5. Работники контрольно-ревизионного управления принимаются на работу и увольняются приказом ректора университета по представлению начальника управления.

2.6. Обязанности работников контрольно-ревизионного управления устанавливаются настоящим Положением и должностными инструкциями.

2.7. Распределение должностных обязанностей между работниками в контрольно-ревизионном управлении возлагается на начальника управления.

2.8. В Положение о контрольно-ревизионном управлении и должностные инструкции работников управления могут вноситься изменения, в зависимости от решаемых задач.

3. Цели и задачи управления

3.1. Осуществление в пределах своей компетенции контроля за соблюдением финансовой дисциплины, за целевым и эффективным использованием субсидий на выполнение государственного задания и иные цели в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, доходов от приносящей доход деятельности, использованием по целевому назначению имущества, закрепленного за университетом на праве оперативного управления.

3.2. Осуществление контроля за эффективностью финансово-хозяйственной деятельности университета и его структурных подразделений.

3.3. Осуществление контроля за исполнением решений, принятых по итогам проведенных проверок органами государственного контроля (надзора) и другими государственными органами, в том числе органами финансового контроля.

3.4. Осуществление внутреннего контроля за другими сферами деятельности университета.

3.5 Обеспечение руководства Университета независимой и объективной информацией о состоянии финансово-хозяйственной деятельности и отдельных вопросов организационной деятельности Университета (по поручению ректора Университета), а также предложениями по её совершенствованию.

4. Функции управления

4.1. Осуществление контроля путем проведения проверок и ревизий финансово-хозяйственной деятельности университета по следующим направлениям:

4.1.1. Использование субсидий на выполнение государственного задания и иные цели в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, доходов от приносящей доход деятельности.

4.1.2. Осуществление контроля за законным, эффективным и целесообразным использованием финансовых и материальных ресурсов, использованием по целевому назначению имущества, закрепленного на праве оперативного управления за университетом.

4.2. Проведение комплексных и документарных проверок и ревизий, соблюдения штатной, финансовой, кассовой дисциплины и законности совершаемых операций, сохранности денежных средств и материальных ценностей, эффективности использования материальных, финансовых и трудовых ресурсов, правильности и достоверности ведения бухгалтерского учета и отчетности, финансовых и расчетных операций, своевременного оформления документов, касающихся деятельности структурных подразделений университета.

4.2.1. Запрос, сбор, проверка и анализ первичных учётных документов, отчётности, любых других документов, а также иной информации на любых носителях и из любых источников;

4.2.2. Опрос и получение письменных пояснений работников Университета и лиц, находящихся на территории Университета и/или использующих имущество Университета;

4.2.3. Осмотр земель, зданий и иного имущества Университета, а также имущества посторонних лиц, находящихся на территории Университета. Проведение измерений, обмеров и иных форм физического контроля имущества, находящегося на территории университета;

4.3. Разработка предложений по предупреждению и устранению выявленных в результате ревизий и проверок нарушений, усилению контроля за финансово-хозяйственной и иной деятельностью университета.

4.4. Представление интересов университета в установленном порядке по вопросам, относящимся к компетенции управления, в том числе и по вопросам участия в

проводимых проверках в отношении университета органами государственного контроля (надзора).

4.5. Документальное оформление результатов контрольных мероприятий, предложений и рекомендаций по их реализации. Доведение информации о результатах контрольного мероприятия до ректора Университета;

4.6. Осуществление контрольных мероприятий по исполнению бюджета университета от этапа формирования технических заданий до приемки товаров (работ, услуг). В том числе контрольные функции осуществляются путем согласования приказов и иных локальных актов университета, а также в форме участия в комиссиях по приемке товаров (работ, услуг) (только в части субсидии), комиссиях по проведению инвентаризации.

5. Права и обязанности

Работники контрольно-ревизионного управления имеют право:

5.1. Взаимодействовать по вопросам, относящимся к компетенции управления, с другими структурными подразделениями университета, государственными органами, органами местного самоуправления, а также другими сторонними организациями.

5.2. Вести переписку со сторонними организациями по вопросам, входящим в компетенцию управления, и не требующим согласования с ректором.

5.3. Требовать от всех структурных подразделений документы, сведения и информацию, необходимые для выполнения задач и функций, возложенных на управление.

5.5. Представлять предложения по повышению эффективности и совершенствованию деятельности всех структурных подразделений университета в части, относящейся к компетенции управления.

5.6. Представительствовать в установленном порядке от имени университета по вопросам, относящимся к компетенции управления, в том числе и по вопросам проведения проверок органами государственного контроля (надзора).

Начальник управления или лицо, исполняющее его обязанности, имеет право:

5.7. Привлекать сотрудников других структурных подразделений университета к проведению проверок и ревизий, проводимых по поручению ректора.

5.8. Подписывать документы от имени управления по вопросам, входящим в компетенцию управления.

Работники управления обязаны:

5.9. Обеспечить неразглашение и сохранность информации, ставшей им известной при выполнении возложенных на них должностных обязанностей.

6. Взаимодействие со структурными подразделениями

Контрольно-ревизионное управление в процессе выполнения задач и функций, возложенных на него, взаимодействует:

6.1. Со всеми структурными подразделениями университета.

6.2. Со сторонними организациями по согласованию с ректором.

7. Ответственность

Начальник контрольно-ревизионного управления и подчиненные ему работники отдела несут ответственность в полном объеме за:

7.1. Несвоевременное и некачественное выполнение обязанностей, возложенных на них настоящим Положением.

7.2. Организацию в управлении оперативной и качественной подготовки документов, ведение делопроизводства в соответствии с действующими локальными правовыми актами.

7.3. Несоблюдение работниками управления трудовой дисциплины.