

Утверждаю:

Директор ИБ РАН

 Д.б.н. В.А.Колб

Утверждено приказом №_24____

от 24 апреля 2017 года

Положение

о внутреннем контроле в Федеральном государственном бюджетном учреждении науки Институте белка Российской академии наук

I. Общие положения

1.1. Положение о внутреннем контроле (далее - Положение) разработано в целях повышения эффективности системы управления Федерального государственного бюджетного учреждения науки Институте белка Российской академии наук (далее – Институт) и основано на положении статьи 270.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1.2. Положение определяет основные цели, принципы, требования и структуру внутреннего контроля учреждения.

II. Принципы внутреннего контроля

2.1. Внутренний контроль основывается на следующих принципах:

- принцип законности - неуклонное и точное соблюдение всеми субъектами внутреннего контроля норм и правил, установленных нормативно-правовыми актами;
- принцип независимости - субъекты внутреннего контроля при выполнении своих функциональных обязанностей независимы от объектов внутреннего контроля;
- принцип объективности - внутренний контроль осуществляется с использованием фактических документальных данных в порядке, установленном нормативно-правовыми актами, путем применения методов, обеспечивающих получение полной и достоверной информации;
- принцип ответственности - каждый субъект внутреннего контроля за ненадлежащее выполнение контрольных функций несет ответственность в соответствии с законодательством;

- принцип стандартизации - процессы и процедуры внутреннего контроля должны быть регламентированы;

- принцип системности - проведение контрольных мероприятий всех сторон деятельности объекта внутреннего контроля и его взаимосвязей в структуре управления.

III. Внутренний контроль

3.1. Внутренний контроль - непрерывный процесс, осуществляемый руководством, сотрудниками и контрольными подразделениями учреждения, направленный на обеспечение соблюдения требований нормативно-правовых актов и регламентов, повышение эффективности и результативности осуществляемых операций, в разрезе финансового, административного и научного направлений деятельности.

Субъекты внутреннего контроля - руководители, сотрудники, контрольные подразделения учреждения, осуществляющие процессы и операции внутреннего контроля в соответствии с возложенными на них полномочиями.

Объекты внутреннего контроля - сотрудники Института, структурные подразделения Института.

Предмет внутреннего контроля - процессы и операции, осуществляемые в рамках закрепленных за ними функций, а также формируемые ими документы.

3.2. Целью внутреннего контроля является установление соответствия деятельности объекта внутреннего контроля положениям нормативно-правовых актов и регламентов.

3.3. Задачами внутреннего контроля являются:

- установление соответствия проводимых финансовых операций в части финансово-хозяйственной деятельности и их отражение в бюджетном учете и отчетности требованиям нормативно-правовых актов (финансовый контроль);

- установление соответствия осуществляемых операций регламентам, полномочиям сотрудников (административный контроль);

- соблюдение установленных научно-производственных процессов и операций при осуществлении функциональной деятельности.

3.4. Внутренний контроль осуществляется в форме предварительного, текущего и последующего контроля.

Методами осуществления внутреннего контроля являются самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, а также проведение контрольными подразделениями проверок тематического и комплексного характера.

3.5. Внутренний контроль осуществляется в соответствии со стандартными нормами и локальными актами, утвержденными Институтом.

IV. Требования к организации и проведению внутреннего контроля

4.1. Основными требованиями к организации и проведению внутреннего контроля являются:

а) требование планирования - планирование внутреннего контроля предполагает разработку общей стратегии, сроков проведения и объема контрольных мероприятий;

б) требование рациональности - внутренний контроль организуется таким образом, чтобы исключить осуществление излишних процессов и операций в ходе их проведения;

в) требование взаимодействия и координации - внутренний контроль осуществляется на основе взаимодействия субъекта и объекта внутреннего контроля, координации их усилий для решения поставленных задач;

г) требование документированности - в процессе проведения проверок все полученные сведения подлежат документированию (в том числе в электронном виде) в установленном порядке;

д) требование компетентности, добросовестности и честности - субъекты внутреннего контроля должны обладать необходимыми знаниями, добросовестно и честно выполнять возложенные на них обязанности;

е) требование ответственности - субъекты внутреннего контроля несут ответственность за достоверность и качество проводимого контрольного мероприятия;

ж) требование периодичности - внутренний контроль проводится с установленной периодичностью;

з) требование доказательности - выводы, полученные в ходе внутреннего контроля, должны быть обоснованы и подтверждены.

V. Структура внутреннего контроля

5.1. Организационная структура внутреннего контроля представляет собой совокупность субъектов внутреннего контроля и включает:

- сотрудников Института;

- начальников структурных подразделений учреждения (заведующих лабораториями и отделами, руководителей групп);

- контрольные подразделения Института;

- руководство Института.

5.2. Сотрудники Института осуществляют самоконтроль в соответствии с должностными обязанностями, установленными в их должностных регламентах.

5.3. Начальники структурных подразделений Института в рамках должностных обязанностей организуют и осуществляют внутренний контроль за процессами и операциями, осуществляемыми сотрудниками возглавляемых ими структурных подразделений.

5.4. Контрольные подразделения Института организуют и осуществляют внутренний контроль за деятельностью учреждения и структурных подразделений.

5.5. Руководство Института организует и осуществляет общую координацию работы структурных подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля в учреждении, а также непосредственно курирует вопросы внутреннего контроля.

VI. Мероприятия, проводимые в ИБ РАН, в виде внутреннего контроля:

6.1 Контроль за научной деятельностью Института

Контроль за выполнением государственного задания (постоянно, отв. – директор, заместители директора по науке, ученый секретарь Института)

Контроль за исполнительской дисциплиной научных сотрудников Института (постоянно, отв. – заведующие лабораториями, группами, отделами, ученый секретарь Института)

6.2 Финансово-хозяйственный контроль:

а) Периодическая (ежегодная) инвентаризация материально-технических запасов в Институте. Проводится соответствующей комиссией, создаваемой приказом директора.

б) Периодическая (ежегодная) инвентаризация изделий из драгоценных металлов. Проводится соответствующей комиссией, создаваемой приказом директора.

в) Постоянный контроль, осуществляемый бухгалтерией, за правильностью расходования бюджетных и других средств сотрудниками Института (отв. – бухгалтерия, члены дирекции)

6.3 Мероприятия по контролю за деятельностью служб и подразделений Института.

Контроль за деятельностью бухгалтерии, планово-экономического отдела, отдела кадров, первого отдела, отдела флота, отдела охраны труда и техники безопасности,

отдела научно-технической информации, штаба гражданской обороны (постоянно, отв. – члены дирекции, руководители подразделений).

Контроль за деятельностью службы ученого секретаря, канцелярией (постоянно, отв. – ученый секретарь Института)

Контроль за деятельностью хозяйственного отдела, отдела материально-технического снабжения (постоянно, отв. – зам директора по общим вопросам, начальники отделов).

Контроль за деятельностью служб главного инженера (группы электриков и связи, сантехников, слесарей, столяров, водителей) осуществляется постоянно (отв.- главный инженер, главный энергетик, общий контроль выполняет зам. директора по общим вопросам).

Контроль за состоянием противопожарной безопасности Института (постоянно, согласно плану, отв. – начальник участка)

Контроль за соблюдением техники безопасности в помещениях Института и при проведении экспедиционных исследований, за организацией мероприятий по аттестации рабочих мест (постоянно, согласно плану, отв. – начальник отдела охраны труда и техники безопасности)

Контроль за экологической обстановкой в Институте (отв. – инженер по охране труда), в том числе:

- за хранением и утилизацией вредных химреактивов (постоянно);
- за состоянием магнитных полей в помещениях Института (периодически);
- за выбросами в атмосферу газообразных продуктов, образующихся при проведении аналитических работ (периодически);
- за составом сбрасываемых в канализационную систему вод, образующихся при проведении аналитических работ (постоянно, согласно плану).

Контроль за радиационной безопасностью в аналитических лабораториях Института (постоянно, согласно плану, отв. – ответственный за радиационный контроль)

Контроль за трудовой дисциплиной и соблюдением внутреннего распорядка (периодически, отв. – зав. отделом кадров, представители профкома)

Должностные лица, осуществляющие контрольные функции на постоянной основе или периодически – в соответствии с утвержденными планами, при выявлении нарушений незамедлительно информируют об этом дирекцию и предпринимают действия, направленные на исправление нарушений.

VII. Заключительные положения

1. Положение о внутреннем контроле (или изменения и дополнения к нему) утверждается директором ИБ РАН.

2. Положение о внутреннем контроле (или изменения и дополнения к нему) действует до его отмены и введения нового положения.