

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Смирнов Сергей Николаевич
Должность: врио ректора
Дата подписания: 06.03.2025 17:45:30
Уникальный программный ключ:
69e375c64f7e975d4e8830e7b4fcc2ad1bf35f08

Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«Тверской государственный университет»

Регистрационный номер
48-Р
От 29 января 2020 г.
Страница 1 из 21

Выпуск 1

Экземпляр 1

ПРИНЯТО
решением ученого совета ТвГУ
Протокол № 6
от «29» января 2020 г.



[Handwritten signature]
Л.Н. Скаковская

**ПОЛОЖЕНИЕ
ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И ОСУЩЕСТВЛЕНИИ
ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ
В ТВЕРСКОМ ГОСУДАРСТВЕННОМ
УНИВЕРСИТЕТЕ**


г. Тверь, 2020

© ТвГУ

[Handwritten signature]

Ученый секретарь

П.Н. Кравченко

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 2 из 21

ПРЕДИСЛОВИЕ

УТВЕРЖДЕНО

«29» января 2020г.

И.о. ректора

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

«29» января 2020 г.

в юридической службе

№ 48-Р

РАЗРАБОТАНО

Катаускайте Л.А., начальник
управления качества,
лицензирования и аккредитации

ДАТА ВВЕДЕНИЯ

«29» января 2020 г.


СРОК ДЕЙСТВИЯ

До замены новым

ВВЕДЕНО В ДЕЙСТВИЕ

Введено впервые


взамен

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 3 из 21

СОДЕРЖАНИЕ

Термины, сокращения и обозначения	4
Нормативные ссылки	4
1. Общие положения	5
2. Порядок планирования и осуществления внутреннего контроля в университете.	9
3. Порядок подведения итогов контрольных мероприятий и оформления их результатов.	11
4. Порядок устранения нарушений, выявленных в ходе контрольных мероприятий.	12
5. Оценка системы внутреннего контроля университета.....	13
6. Заключительные положения.....	14



	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 4 из 21


ТЕРМИНЫ, СОКРАЩЕНИЯ И ОБОЗНАЧЕНИЯ

ТвГУ, университет	-	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»;
Контроль	-	Внутренний контроль в Тверском государственном университете;

НОРМАТИВНЫЕ ССЫЛКИ

1. Устав Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тверской государственный университет»;
2. Коллективный договор ФГБОУ ВО «Тверской государственный университет на 2019-2022 гг.



	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 5 из 21

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение определяет порядок организации и проведения внутреннего контроля (далее – контроль) в Тверском государственном университете (далее – университет).

1.2. Контроль является составной частью комплексной системы менеджмента качества в университете.

1.3. Контроль проводится с целью получения достоверной информации о деятельности университета, обеспечения объективного анализа основных направлений деятельности университета и совершенствования качества деятельности университета.

1.4. Основными задачами контроля являются:


- определение соответствия деятельности университета положениям законодательных актов, нормативных правовых актов РФ, нормативных правовых и правовых актов Минобрнауки России, государственных органов контроля и надзора РФ;

- оперативное выявление, устранение и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов; формирование рекомендаций, направленных на их устранение;

- повышение экономичности и результативности использования бюджетных средств путем принятия и реализации решений по результатам контроля;

- снижение рисков и убытков в хозяйственной деятельности, минимизация возможного финансового, материального и репутационного ущерба университету;

- создание надежной информационной основы для планирования деятельности университета и принятия управленческих решений;

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 6 из 21

– анализ антикоррупционных процедур, предотвращение и своевременное разрешение конфликта интересов, возникающих в процессе деятельности;

– обеспечение достоверности, полноты, объективности и своевременности составления и представления финансовой, бухгалтерской, статистической и иной отчетности.

– получение руководством университета достоверной информации для разработки корректирующих и предупреждающих мероприятий с целью совершенствования деятельности университета и отдельных ее видов;

– проведение анализа работы университета и разработка мероприятий по совершенствованию основных направлений его деятельности.


1.5. Проведение контроля основывается на следующих принципах:

- непрерывности;
- интеграции;
- комплексности;
- ответственности и функциональности;
- риск-ориентированности;
- стандартизации;
- эффективности;
- своевременности;
- формализации;
- взаимодействия.

1.6. Направления деятельности университета, проверяемые в рамках осуществления контроля:


- финансово-хозяйственная деятельность;



	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 7 из 21

- деятельность по использованию и распоряжению федеральным имуществом;
 - деятельность в сфере закупок товаров, работ, услуг;
 - трудовые правоотношения; соблюдение трудового законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права;
 - вопросы мобилизационной подготовки, охраны труда;
 - выполнение требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий);
 - деятельность по осуществлению бюджетных инвестиций в проектирование, строительство и реконструкцию объектов капитального строительства;
 - образовательная и научная деятельность;
 - и другие направления деятельности университета.
- 1.7. Контроль включает в себя:
- контроль за соблюдением требований законодательства Российской Федерации, актов Минобрнауки России, локальных актов;
 - оценку и управление рисками, возникающими в деятельности университета;
 - разработку мер по устойчивому функционированию университета;
 - выявление резервов повышения эффективности деятельности университета;
 - выявление отклонений от установленных показателей, норм, положений в целях принятия оперативных и стратегических управленческих решений.



	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 8 из 21

1.8. Субъекты контроля – уполномоченные структурные подразделения и должностные лица, осуществляющие мероприятия по контролю.

1.9. Объекты контроля – структурные подразделения и должностные лица, деятельность которых проверяется субъектами контроля.

1.10. Форма функционирования системы внутреннего контроля университета – создание самостоятельного структурного подразделения по осуществлению мероприятий внутреннего контроля.


1.11. Виды контроля – сплошной (проверка всех документов и всей совокупности действий объекта проверки, относящихся к определенному направлению(ям) деятельности, за весь проверяемый период его деятельности), выборочный (проверка части действий объекта проверки, относящихся к одному вопросу программы проверки, какого-либо одного вида деятельности или отдельного периода деятельности объекта проверки).

1.12. Формы контроля – документарные (изучение документов по месту нахождения субъекта контроля), выездные (контроль по месту нахождения и (или) ведения деятельности проверяемого объекта), смешанные.

1.13. Способы контроля – документальные (изучение документов на предмет корректности реквизитов, подлинности, хронологический анализ, изучение содержания документов на предмет соответствия законодательству РФ, проверка комплектности документов), фактические (инвентаризация, экспертная оценка, контрольный обмер объемов выполненных работ, осмотр и обследование, наблюдение за выполняемыми сотрудниками процессов или процедур).

1.14. Положение распространяется на все структурные подразделения и виды деятельности ТвГУ.



	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 9 из 21

2. ПОРЯДОК ПЛАНИРОВАНИЯ И ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ В УНИВЕРСИТЕТЕ.

2.1. Процесс осуществления контроля включает в себя следующие этапы:

- планирование контроля;
- подготовка программы контроля;
- формирование комиссии по проведению контроля;
- проведение контроля;
- оформление (документирование) результатов контроля;
- принятие решений по итогам контроля;
- контроль за устранением выявленных нарушений (недостатков).


2.2. Плановый контроль проводится по годовому плану внутреннего контроля в университете (далее – план), утверждаемому приказом ректора на каждый календарный год.

2.3. Проект плана составляется по образцу согласно приложению № 1 к настоящему Положению и включает в себя следующую информацию:

- наименование проверяемого направления деятельности, форма, вид и способ проверки;
- сроки проверки;
- проверяемый период деятельности;
- наименование субъекта контроля, ответственного за осуществление проверки.

2.4. План доводится до сведения всех структурных подразделений университета не позднее 10 дней после его утверждения ректором путем рассылки по электронной корпоративной почте и размещения на сайте ТвГУ.

2.5. Изменения в план вносятся приказом ректора университета.

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 10 из 21

2.6. Внеплановый контроль проводится по приказу ректора. Сроки проведения внепланового контроля доводятся до структурных подразделений не позднее, чем за 3 (три) дня до даты начала контроля.

2.7. Основанием для проведения внепланового контроля может быть наличие информации о предполагаемых несоответствиях, предъявление рекламаций по качеству деятельности от заинтересованных сторон, решение руководства университета.

2.8. Контроль проводится на основании приказа ректора университета.

2.9. Сроки проведения контроля, программа контроля, состав лиц, привлекаемых для его проведения, определяются приказом ректора университета.


2.10. Для проведения контроля в университете создается комиссия, утверждаемая приказом ректора. В состав комиссии могут включаться внешние консультанты и эксперты, обучающиеся.

2.11. Члены комиссии по проведению контроля руководствуются следующими основными принципами (соблюдают следующие основные требования):

- действуют в рамках проводимой проверки и проявляют объективность;
- соблюдают этические нормы.
- соблюдают требования беспристрастности (обязательство по предоставлению правдивых и точных отчетов);
- собирают и анализируют материалы, необходимые для отчета о проверяемой области деятельности.

2.12. При проведении контроля используются следующие процедуры: анализ содержания документов, осмотр, обследование, наблюдение, замеры, экспертиза и др. Проведение действий по фактическому осмотру



	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственной университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 11 из 21

имущественного комплекса может фиксироваться соответствующими справками, фото- и видеоматериалами.

3. ПОРЯДОК ПОДВЕДЕНИЯ ИТОГОВ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ И ОФОРМЛЕНИЯ ИХ РЕЗУЛЬТАТОВ.

3.1. По окончании проведения контроля каждым членом комиссии составляется справка по образцу согласно Приложению № 2 к настоящему Положению.

3.2. Субъектом контроля проводится анализ информации, представленной в справках членов комиссии по контролю, и подводятся итоговые результаты контроля.


3.3. Итоговые результаты контроля оформляются актом по образцу согласно Приложению № 3 к настоящему Положению, который составляется субъектом контроля и предоставляется на рассмотрение ректору университета. Порядок и сроки предоставления акта определяются приказом ректора университета.

3.4. Акт контроля подписывается председателем комиссии, членами комиссии и в последний день проведения контроля вручается руководителю(ям) объекта(ов) контроля для ознакомления и подписания. Оригинал акта проверки хранится у субъекта контроля (структурном подразделении, ответственном за проведение проверки), копия акта – в структурном(ых) подразделении(ях) университета – объекте(ах) контроля.

3.5. Решения по результатам рассмотрения итогов контроля принимаются ректором университета и оформляются приказом.

3.6. Итоги контроля подводятся на совещаниях под председательством ректора университета с привлечением всех заинтересованных лиц.



	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 12 из 21

3.7. Результаты контроля являются основой для принятия администрацией университета управленческих решений, направленных на совершенствование качества деятельности университета.

4. ПОРЯДОК УСТРАНЕНИЯ НАРУШЕНИЙ, ВЫЯВЛЕННЫХ В ХОДЕ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ.


4.1. Устранение выявленных в ходе контроля нарушений и принятие мер по их предупреждению в дальнейшей деятельности осуществляются на основании плана устранения нарушений, который составляется объектом проверки по образцу согласно приложению № 4 к настоящему Положению и содержит перечень выявленных нарушений, меры, принимаемые для их устранения и предупреждения в дальнейшей деятельности, сроки выполнения указанных мер и ответственных исполнителей.

4.2. Основанием для составления объектом(ами) проверки плана устранения выявленных нарушений и их предупреждению в дальнейшей деятельности служит акт контроля.

4.3. План устранения нарушений утверждается руководителем объекта проверки в течение 7 рабочих дней после получения объектом проверки акта и представляется объектом проверки в структурное подразделение университета, ответственное за проведение контроля на следующий рабочий день после его утверждения. План согласуется с председателем комиссии по проведению контроля.

4.4. Должностные лица, перечисленные в плане устранения нарушений, принимают меры по выполнению предписанных планом мероприятий, в сроки, указанные в плане.

4.5. Объекты контроля составляют отчеты об устранении нарушений в соответствии с планом устранения нарушений по рекомендуемому образцу

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 13 из 21

согласно приложению № 5 к настоящему Положению и предоставляют их субъекту контроля.

4.6. Контроль за выполнением плана мероприятий по устранению нарушений осуществляется субъектом контроля.


4.7. Формирование итогового отчета по исполнению плана устранения нарушений и предоставление его ректору университета осуществляет субъект контроля.

5. ОЦЕНКА СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ УНИВЕРСИТЕТА.

5.1. Оценка эффективности системы внутреннего контроля проводится один раз в год на основании приказа ректора университета. В приказе указывается состав комиссии по проведению оценки, сроки проведения оценки, программа оценки существующих контрольных процедур и мероприятий.

5.2. В программу оценки эффективности системы внутреннего контроля рекомендуется включать следующие мероприятия:

- оценка организационно-распорядительной документации по проведению контроля;
- оценка отчетной документации по результатам контроля;
- проведение повторной выборочной проверки документов и материалов, по итогам изучения которых были выявлены признаки нарушения законодательства РФ;
- опрос субъектов внутреннего контроля с целью оценки их знаний и квалификации;

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 14 из 21

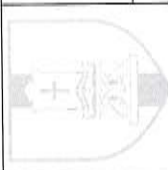
– анализ нарушений и замечаний по результатам проверок университета учредителем, органами государственного надзора и контроля, правоохранительными органами.

5.3. Итоги оценки существующей системы внутреннего контроля в университете подводятся один раз в год на заседании ученого совета университета.

6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

6.1. Изменения в настоящее Положение вносятся ученым советом ТвГУ и утверждаются ректором ТвГУ.




	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р
	Выпуск 1	Экземпляр 1	От 29 января 2020 г. Страница 15 из 21

Приложение № 1


**ГODOVOY ПЛАН
ПPOBEДЕНИЯ BНУТPEННЕГО КОНТPOЛЯ B TBEPCKOM ГOCУДAPCTBЕHHOM УНИBEPСИТЕTE
HA _____ (УКАЗАТЬ КАЛЕНДАРНЫЙ ГОД)**

№ п/п	Наименование проверяемого направления деятельности	Объекты контроля (структурные подразделения, должностные лица)	Форма контроля (выездная/ документальная/ смешанная)	Вид контроля (сплошной, выборочный)	Способ контроля (документальный, фактический, смешанный)	Сроки контроля ¹	Проверочный период деятельности	Структурное подразделение, ответственное за проведение контроля (субъект контроля)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

¹ Указывается календарный месяц начала проведения проверки.



 Ученый секретарь
 П.Н. Кравченко

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственной университет»		Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1	Экземпляр 1	Страница 16 из 21

Приложение № 2

СПРАВКА
по результатам внутреннего контроля

_____ (объект контроля)

по _____
(направление деятельности)

за _____
(период проверки)

« ____ » _____ 20 ____ г.

Вводная часть:

- основание проведения контроля (реквизиты приказа ректора);
- проверяемое направление деятельности;
- проверяемый период;
- срок проведения контроля;
- процедуры, методы контроля;
- форма контроля;
- вид контроля;
- способ контроля;

Описательная часть:

- информация о перечне (объеме) проверенных документов, правильности их составления и оформления;
- информация о количественных и качественных характеристиках объекта контроля, установленных при проведении фактической проверки;
- информация о выявленных нарушениях в деятельности объекта контроля;

Предложения по устранению выявленных нарушений с указанием конкретных сроков и рекомендации по их предупреждению в дальнейшей деятельности.


_____ (должность члена комиссии, подпись, расшифровка подписи)

Справка получена для ознакомления:

_____ (должность ответственного лица объекта проверки, подпись, расшифровка подписи)

« ____ » _____ 20 ____ г.
Дата

« ____ » : « ____ »
Время

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственной университет»	Регистрационный номер 48-Р
	Выпуск 1	Экземпляр 1
		От 29 января 2020 г.
		Страница 17 из 21

Приложение № 3

**АКТ
по результатам внутреннего контроля**

_____ (объект проверки)

за _____ (период контроля)

«__» _____ 20__ г.

На основании: _____ (вид документа с указанием реквизитов (номер, дата)),
был проведен контроль в отношении:

_____ (полное наименование объекта контроля /Ф.И.О. должностного лица)

Продолжительность контроля:
с «__» _____ 20__ г. по «__» _____ 20__ г.

Акт составлен:

Наименование субъекта контроля _____

Лицо(а), проводившее(ие) контроль:

_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии), должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) контроль; в случае привлечения к участию к проверке экспертов (ведущих ученых) указываются фамилии, имена, отчества (при наличии), должности экспертов)


При проведении проверки присутствовали: _____

_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии), должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя объекта проверки, присутствовавших при проведении мероприятий по контролю)

Материалы контроля оформляются по разделам, соответствующим каждому направлению контроля (указанному в программе контроля).

В ходе проведения контроля выявлены следующие нарушения:

_____ (с указанием характера нарушений (включая лиц, допустивших нарушения (должностные лица в соответствии с распределением должностных обязанностей и должностных инструкций); конкретной нормы законодательства Российской Федерации, которая нарушена (часть, статья пункт, (подпункт), наименование, реквизиты нормативного правового акта)

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»		Регистрационный номер 48-Р
	Выпуск 1	Экземпляр 1	От 29 января 2020 г. Страница 18 из 21

Нарушений не выявлено.

Предложения комиссии по устранению выявленных нарушений и рекомендации по их предупреждению в дальнейшем

Предложения комиссии о необходимости проведения контрольной проверки с указанием сроков.

Прилагаемые документы: _____.

Председатель комиссии: _____.

Члены комиссии: _____

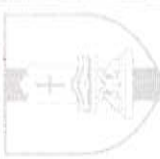
С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

(фамилия, имя, отчество (при наличии), должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя объекта проверки)

Дата

Подпись _____

« _____ » 20 ____ г.

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»	Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1 Экземпляр 1	Страница 19 из 21

Приложение № 4

УТВЕРЖДАЮ:

Руководитель структурного подразделения – объекта контроля

_____ (подпись, расшифровка подписи)

**ПЛАН
МЕРОПРИЯТИЙ ПО УСТРАНЕНИЮ ВЫЯВЛЕННЫХ НАРУШЕНИЙ И ИХ ПРЕДУПРЕЖДЕНИЮ
В ДАЛЬНЕЙШЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

_____ (объект проверки)


(приказ ректора ТвГУ от « » 20 г. №)

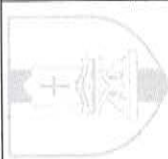
N п/п	Выявленные нарушения	Мероприятия по устранению выявленных нарушений и их предупреждению в дальнейшей деятельности	Срок исполнения	Ответственные исполнители	Примечание
1	2	3	4	5	6

СОГЛАСОВАНО
Председатель комиссии

_____ (подпись, расшифровка подписи)

© ТвГУ


 Ученый секретарь
 П.Н. Кравченко

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»	Регистрационный номер 48-Р От 29 января 2020 г.
	Выпуск 1 Экземпляр 1	Страница 20 из 21

Приложение № 5

**ОТЧЕТ
О ВЫПОЛНЕНИИ ПЛАНА МЕРОПРИЯТИЙ ПО УСТРАНЕНИЮ ВЫЯВЛЕННЫХ НАРУШЕНИЙ
И ИХ ПРЕДУПРЕЖДЕНИЮ В ДАЛЬНЕЙШЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

_____ (объект контроля)

(акт от « » 20 г. №)

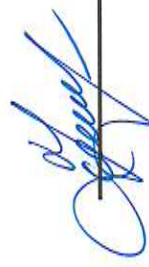
N ш/п	Выявленные нарушения	Запланированные мероприятия по устранению выявленных нарушений и их предупреждению в дальнейшей деятельности	Выполненные мероприятия по устранению выявленных нарушений и их предупреждению в дальнейшей деятельности	Наименование и реквизиты документов, подтверждающих выполнение мероприятия	Примечание
1	2	3	4	5	6


Руководитель структурного подразделения – объекта контроля

_____ (подпись, расшифровка подписи)

« » 20 г.

© ТвГУ


Ученый секретарь
П.Н. Кравченко

	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тверской государственный университет»	Регистрационный номер
	Выпуск 1	Экземпляр 1

СОГЛАСОВАНО:

Главный бухгалтер



Л.В.Щеглова

Начальник юридической службы



И.В. Баранов

ОТВЕТСТВЕННЫЙ:

Начальник управления качества,
лицензирования и аккредитации



Л.А. Катаускайте

