



**Практико-ориентированный студенческий клуб «Самоуправление вне границ»
Финансового университета при Правительстве Российской Федерации**

Ленинградский пр-т, д. 49, ГСП-3, 125993
Телефон: +7 (499) 553-13-72

E-mail: samupr.fa@yandex.ru
<http://sk-fa.ru>

Р Е Ш Е Н И Е

«3» октября 2024 г.

№ 100/о-02.03

Об утверждении Регламента проведения проверок в ПО СК «Самоуправление вне границ»

В соответствии с пунктом 5.3.6 Положения о Практико-ориентированном студенческом клубе «Самоуправление вне границ» от 11.01.2023 (далее – ПО СК «Самоуправление вне границ») о б я з ы в а ю:

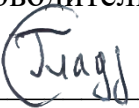
1. Утвердить Регламент проведения проверок Аудиторской коллегией в ПО СК «Самоуправление вне границ» согласно приложению.
2. Контроль за исполнением решения возложить на руководителя Аудиторской коллегии Гладких С.С.

Главный аудитор

Г.Р. Птухов


ПОДГОТОВИЛ:

Руководитель Аудиторской коллегии


С.С. Гладких
«1» октября 2024 г.

СОГЛАСОВАНО:

Заместитель руководителя


Н.К. Овчинников
«2» октября 2024 г.

Приложение

УТВЕРЖДЕНО

решением главного аудитора
от 03.10.2024 № 100/о-02.03

РЕГЛАМЕНТ

Проведения проверок Аудиторской коллегией ПО СК «Самоуправление вне границ»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий Регламент регулирует отношения, возникающие в процессе осуществления Аудиторской коллегией Практико-ориентированного студенческого клуба «Самоуправление вне границ» (далее – АК) внешнего аудита (контроля) за порядком исполнения функциональных обязанностей структурными подразделениями и должностными лицами Практико-ориентированного студенческого клуба «Самоуправление вне границ» (далее – ПО СК «Самоуправление вне границ») посредством проведения проверок, направленных на развитие и совершенствование ПО СК «Самоуправление вне границ».

1.2. АК является постоянно действующим органом внешнего аудита (контроля), образуемым в порядке, установленном Положением об Аудиторской коллегии, и подотчетным главному аудитору.

1.3. АК обладает организационной, функциональной независимостью и осуществляет свою деятельность самостоятельно.

1.4.1. В своей деятельности АК при проведении проверок руководствуется Конституцией Российской Федерации, Уставом Финансового университета, Положением о Практико-ориентированном студенческом клубе «Самоуправление вне границ», Положением об Аудиторской коллегии.

1.4.2. АК осуществляет внешний аудит (контроль) в соответствии с разрабатываемыми и утверждаемыми в установленном настоящим Регламентом порядке стандартами Аудиторской коллегии.

1.5. АК проводит проверки на основе принципов:

законности – деятельность регламентируется локальными нормативными актами ПО СК «Самоуправление вне границ»;

эффективности – контрольная деятельность осуществляется с использованием наименьшего объема ресурсов и без приостановления деятельности структурных подразделений и должностных лиц ПО СК «Самоуправление вне границ»;

объективности – при осуществлении контроля не допускается необоснованное принятие решений, совершение действий контролирующим органом;

независимости – отсутствие у аудиторов при формировании мнения какой-либо заинтересованности в объекте контроля;

гласности – открытость деятельности контролирующего органа, доступность к информации о результатах контрольной деятельности.

1.6. Задачи Аудиторской коллегии при проведении проверок:

проведение контрольных (надзорных) мероприятий, совершение контрольных (надзорных) действий, принятие решений по результатам контрольных (надзорных) мероприятий, нацеленных на анализ деятельности структурных единиц и должностных лиц ПО СК «Самоуправление вне границ» в пределах своей компетенции;

определение эффективности и соответствия локальным нормативным актам ПО СК «Самоуправление вне границ» порядка организации деятельности структурных подразделений и должностных лиц;

определение достоверности предоставляемых данных о текущем положении дел в структурных подразделениях;

анализ выявленных недостатков и нарушений в процессе формирования, управления и организации рабочих процессов в ПО СК «Самоуправление вне границ», выработка предложений по их ликвидации, устранению причин и последствий, а также по совершенствованию деятельности в целом в пределах компетенции;

информирование членов и активистов ПО СК «Самоуправление вне границ»,

входящих в перечень лиц, занимающих должности, о выявленных несоответствиях в мере, одновременно подразумевающей сохранение аудиторской тайны и соблюдение принципа открытости.

2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ И ТЕРМИНЫ

2.1. В настоящем Регламенте используются следующие термины и понятия:

плановая проверка – совокупность действий и мероприятий, проводимых в соответствии с заранее установленным планом контролирующим органом в лице АК в отношении структурных подразделений и должностных лиц ПО СК «Самоуправление вне границ» с целью установления соответствия осуществляемой деятельности нормам, стандартам, нормативным актам и требованиям различного уровня;

внеплановая проверка – проверка, назначаемая контролирующим органом в лице АК по конкретным фактам и обстоятельствам, послужившим основанием для назначения повторной проверки в отношении конкретного аудируемого субъекта и надзора, с целью предупреждения и (или) устранения непосредственного нарушения деятельности структурных подразделений и должностных лиц ПО СК «Самоуправление вне границ»;

акт – документ, составляющийся по результатам проверки структурными единицами контролирующего органа в лице АК;

протокол – документ, фиксирующий ход и результаты определенного этапа и аспекта проверки по определенному контрольному действию;

письменное объяснение – документ, предоставляющийся по запросу АК структурным подразделением, в котором были выявлены несоответствия в деятельности;

уведомление – документ, извещающий проверяемое структурное подразделение о проведении предстоящей проверки;

представление – документ, являющийся приложением к акту проверки и

использующийся для отражения требований об устранении выявленных в ходе проверки несоответствий;

план проверок – документ, который содержит в себе информацию о предстоящих проверках и их субъектах в лице структурных подразделений и должностных лиц на установленный период;

контрольные мероприятия – организационная форма осуществления контрольной деятельности, посредством которой обеспечивается реализация целей АК, среди них: осмотр, досмотр, опрос, получение письменных объяснений, истребование документов;

аудируемый субъект – структурное подразделение и/или должностное лицо, в отношении которого проводится проверка;

аудируемый объект – деятельность структурного подразделения и/или должностного лица, в отношении которого проводится проверка.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ПРОВЕДЕНИЕ ПЛАНОВОЙ ПРОВЕРКИ

3.1. Проведение плановой проверки структурного подразделения осуществляется в соответствии с Планом проверок.

3.2. В плане проведения проверок структурных подразделений и должностных лиц указываются следующие сведения:

наименования структурных подразделений, должности ответственных лиц структурных подразделений, деятельность которых подлежит плановым проверкам;

цель и основание проведения плановой проверки;

дата начала и сроки проведения плановой проверки;

аудиторы, участвующие в проверке структурного подразделения.

3.3. В ходе плановой проверки осуществляется:

проверка эффективности деятельности структурных подразделений и должностных лиц;

выявление несоответствий в работе структурных подразделений и должностных лиц;

выявление несоответствий в делегировании полномочий;

проверка соответствия деятельности структурных подразделений и должностных лиц локальным нормативным актам ПО СК «Самоуправление вне границ».

3.4. Порядок проведения плановой проверки:

3.4.1. Определение необходимых к проведению контрольных действий в рамках структурного подразделения (не менее двух и не более пяти) и составление протоколов по ним.

3.4.2. Составление Акта о проверке, включающего в себя результаты протоколов по контрольным действиям в рамках одного структурного подразделения.

3.5. В случае невыявления несоответствий требованиям в ходе плановой проверки, плановая проверка считается завершенной.

3.6. В случае уклонения от устранения несоответствий требованиям или бездействия при учете осведомленности структурного подразделения, структурное подразделение получает предписание или представление в зависимости от типа несоответствия, назначается внеплановая проверка.

4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ПРОВЕДЕНИЕ ВНЕПЛАНОВОЙ ПРОВЕРКИ

4.1. Внеплановая проверка проводится с заблаговременным уведомлением аудируемого объекта в случае обнаружения несоответствий в работе структурного подразделения в ходе проведения плановой проверки.

4.2. Уведомление включает в себя:

наименование структурного подразделения;

предмет проведения внеплановой проверки;

цель и основания проведения внеплановой проверки;

дата начала и дата окончания проведения внеплановой проверки;

проверяемый период.

4.3. В ходе внеплановой проверки осуществляется повторная проверка всех неисправленных аспектов предшествующей плановой проверки.

4.4. Порядок проведения внеплановой проверки:

определение необходимых к повторному проведению контрольных действий в рамках одного структурного подразделения (не менее одного и не более трех) и составление протоколов по ним;

составление Акта о проверке, включающего в себя результаты протоколов по всем контрольным действиям в рамках одного структурного подразделения.

4.5. В случае невыявления несоответствий требованиям в ходе внеплановой проверки, внеплановая проверка считается завершенной.

4.6. В случае уклонения от устранения несоответствий требованиям или бездействия при учете осведомленности структурного подразделения, структурное подразделение получает предписание или представление в зависимости от типа несоответствия.

5. ПОЛНОМОЧИЯ ПО ПРОВЕДЕНИЮ ПРОВЕРОК АУДИТОРСКОЙ КОЛЛЕГИЕЙ

5.1. Осуществляет контрольную (надзорную), экспертно-аналитическую, информационную и иные виды деятельности, нацеленные на определение эффективности и соответствия локальным нормативным актам ПО СК «Самоуправление вне границ» структурных подразделений и должностных лиц.

5.2. Получает в сроки, установленные для осуществления своих функций, информацию, документы и иные материалы, необходимые для осуществления аудита (контроля), включая действующую статистическую или иную отчетность, а также информационные системы и ресурсы аудируемого объекта.

5.2.1. В случае нарушения сроков или отказа от предоставления необходимых данных аудируемым объектом, АК вправе применить меры дисциплинарного характера, определенные локальными нормативными актами ПО СК «Самоуправление вне границ».

5.3. Направляет по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий соответственно представления, предписания, информационные письма, уведомления о применении мер дисциплинарного характера.

5.4. Направляет результаты проведения аудиторской проверки лицам, относящимся к аудируемому объекту, и подотчетному лицу с целью усовершенствования и повышения эффективности деятельности.

5.5. Осуществляет подготовку рекомендаций по формированию системы целевых показателей структурных подразделений и должностных лиц ПО СК «Самоуправление вне границ».

5.6. Обеспечивает защиту сведений, составляющих аудиторскую тайну.

6. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ АУДИТОРСКОЙ КОЛЛЕГИИ

6.1. АК и аудиторы, в частности, вправе получать у должностных лиц аудируемого объекта разъяснения и подтверждения в устной и письменной форме по возникшим в ходе проведения аудиторской проверки вопросам.

6.2. АК и аудиторы, в частности, вправе применять меры дисциплинарного характера, определенные локальными нормативными актами ПО СК «Самоуправление вне границ».

6.3. АК и аудиторы, в частности, не вправе разглашать аудиторскую тайну.

6.3.1. В случае разглашения аудиторской тайны, АК вправе применить меры дисциплинарного характера, определенные локальными нормативными актами ПО СК «Самоуправление вне границ».

6.4. АК и аудиторы, в частности, не вправе изменять, подменять и искажать результаты проверок относительно предоставленной информации аудируемым объектом.

6.4.1. В случае обнаружения изменений, подмены и искажений результатов проверок относительно предоставленной информации аудируемым объектом аудитором или аудиторами, АК вправе привлечь лицо, ответственное за нарушение,

к дисциплинарной ответственности, определенной локальными нормативными актами ПО СК «Самоуправление вне границ».

6.5. АК и аудиторы, в частности, не вправе запрашивать информацию у структурных подразделений и должностных лиц ПО СК «Самоуправление вне границ», не имеющих отношения к аудируемому объекту.

6.5.1. В случае превышения полномочий аудитором или аудиторами, АК вправе применить меры дисциплинарного характера, определенные локальными нормативными актами ПО СК «Самоуправление вне границ».

7. ПОРЯДОК ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ В РЕГЛАМЕНТ

7.1. Изменения в Регламент могут быть инициированы руководителем Аудиторской коллегии, главным аудитором, заместителем руководителя и руководителем ПО СК «Самоуправление вне границ».

7.2. Изменения в Регламент обсуждаются на Общем собрании АК.

7.3. При внесении изменений в настоящий Регламент новая редакция Регламента утверждается решением главного аудитора по согласованию с заместителем руководителя ПО СК «Самоуправление вне границ».

Руководитель Аудиторской коллегии



С.С. Гладких