

«СВИРСКИЙ ЭЛЕКТРОМЕХАНИЧЕСКИЙ ТЕХНИКУМ»

Рассмотрено на заседании
Трудового коллектива
ГБПОУ «СЭМТ»
Протокол № 52 от 14.11.2025 г.

Утверждено
приказом директора ГБПОУ «СЭМТ»

№ 178 от 18.11.2025 г.



**ПОЛОЖЕНИЕ О ПРОВЕДЕНИИ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ
И АУДИТА В ГБПОУ «СВИРСКИЙ ЭЛЕКТРОМЕХАНИЧЕСКИЙ ТЕХНИКУМ»**

Настоящий документ является внутренним документом ГБПОУ «СЭМТ»

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение определяет порядок проведения внутреннего контроля и аудита в ГБПОУ «СЭМТ» (далее — Техникум) в рамках реализации мер по предупреждению коррупции.

1.2. Внутренний контроль осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе», иными нормативными правовыми актами РФ, а также локальными актами Учреждения.

1.3. Цели внутреннего контроля:

- Обеспечение соблюдения законодательства РФ и внутренних процедур.
- Выявление и минимизация коррупционных рисков.
- Повышение эффективности управления ресурсами в техникуме.

2. Область контроля

Внутренний контроль проводится в следующих сферах:

2.1. Соблюдение организационных процедур:

- Процедуры закупок (соответствие № 44-ФЗ и № 223-ФЗ).
- Конфликт интересов (ведение журналов, подача деклараций).
- Обращение с подарками и иными выгодами.

2.2. Документирование хозяйственных операций:

- Полнота и своевременность оформления первичных учетных документов.
- Наличие антикоррупционных оговорок в договорах.
- Корректность отражения операций в бухгалтерской отчетности.

2.3. Экономическая обоснованность операций:

- Соответствие закупочных цен рыночным показателям.
- Обоснованность выбора поставщиков (подрядчиков).
- Целевое использование бюджетных средств.

3. Периодичность и методы контроля

3.1. Плановые проверки:

- Ежеквартальный — не позднее 15-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом (до 15 апреля, 15 июля, 15 октября, 15 января).
- Полугодовой — не позднее 15 июля по итогам первого полугодия и 15 января по итогам второго полугодия.

3.2. Внеплановые проверки:

- По указанию директора техникума.
- При выявлении признаков нарушений.
- По обращениям сотрудников или контрагентов.

3.3. Методы контроля:

- Документарная проверка (анализ договоров, отчетности, журналов).
- Фактический контроль (инвентаризация, осмотр объектов).
- Аналитические процедуры (сравнение данных, расчет показателей).
- Опросы сотрудников и контрагентов.

4. Состав комиссии

4.1. Комиссия действует на основании приказа директора техникума.

5. Порядок проведения контроля

5.1. Подготовительный этап внеплановой проверки (пункт 3.2.):

- Издание приказа о проведении проверки с указанием сроков и задач.
- Уведомление проверяемых подразделений за 3 рабочих дня.

5.2. Проведение проверки:

- Анализ документов и процессов согласно программе проверки.
- Фиксация выявленных нарушений в рабочем журнале.
- Использование методов выборочного или сплошного контроля.

5.3. Оформление результатов:

- Составление акта проверки с описанием нарушений и рекомендаций.
- Согласование акта с руководителями проверяемых подразделений.
- Представление акта директору техникума в течение 5 рабочих дней.

6. Меры по устранению нарушений

6.1. На основании акта проверки:

- Разрабатывается план корректирующих мероприятий.
- Назначаются ответственные лица и сроки исполнения.
- Проводится повторная проверка для оценки эффективности мер.

6.2. При выявлении коррупционных нарушений:

- Информирование директора для принятия решения.
- При необходимости — передача материалов в правоохранительные органы.

7. Заключительные положения

7.1. Результаты внутреннего контроля отражаются в ежегодном отчете о противодействии коррупции.

7.2. Настоящее Положение подлежит пересмотру при изменении законодательства или структуры техникума.

Приложение № 1
к Положению о проведении внутреннего контроля и аудита
в ГБПОУ «Свирский электромеханический техникум»

ФОРМА АКТА ВНУТРЕННЕЙ ПРОВЕРКИ

АКТ № _____

**внутренней проверки соблюдения антикоррупционных
процедур _____**

(наименование проверки)

«__» _____ 202__ г.

Комиссия в составе:

Председатель: _____
(ФИО, должность)

Члены комиссии: _____
(ФИО, должность)

Провела проверку: _____
(наименование подразделения, область проверки)

Основание проведения проверки: _____
(приказ, план, обращение)

Период проверки: с «__» _____ 20__ г. по «__» _____ 202__ г.

В ходе проверки установлено:

№ п/п	Выявленные нарушения/недостатки	Нормативный документ требования которого нарушены	Рекомендации по устранению	Срок исполнения
1.				
2.				
3.				

Заключение комиссии:

Подписи членов комиссии:

Председатель: _____ / _____ /
(подпись) (ФИО)

Члены комиссии: _____ / _____ /
(подпись) (ФИО)

_____ / _____ /

С актом ознакомлен:

Руководитель проверяемого подразделения:
_____ / _____ /
(подпись) (ФИО)

«__» _____ 20__ г.

Приложение № 2
к Положению о проведении внутреннего контроля и аудита
в ГБПОУ «Свирский электромеханический техникум»

ПРОГРАММА ПЛАНОВЫХ ПРОВЕРОК НА 202__ ГОД

№ п/п	Наименование проверки	Объект проверки	Периодичность	Срок проведения	Ответственные исполнители
1.	Проверка соблюдения процедур закупок	Отдел закупок	Ежеквартально	I полугодие, II полугодие	Комиссия по проведению внутреннего контролю
2.	Проверка ведения журналов учета конфликтов интересов	Все подразделения	Ежеквартально	I полугодие, II полугодие	Комиссия по проведению внутреннего контролю
3.	Аудит документирования хозяйственных операций	Бухгалтерия	Ежемесячно	I, II, III, IV квартал	Комиссия по проведению внутреннего контролю
4.	Проверка экономической обоснованности закупок	Отдел закупок	Ежеквартально	I полугодие, II полугодие	Комиссия по проведению внутреннего контролю
5.	Контроль использования имущества	Административно-хозяйственный отдел	Полугодишно	I полугодие, II полугодие	Комиссия по проведению внутреннего контролю

Приложение № 3
к Положению о проведении внутреннего контроля и аудита
в ГБПОУ «Свирский электромеханический техникум»

ЖУРНАЛ УЧЕТА РЕЗУЛЬТАТОВ КОНТРОЛЯ

№ п/п	Дата проведения	Объект проверки	Выявление нарушения	Принятые меры	Срок устранения	Отметки о выполнении	Ответственн ый за исполнение
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
23.							
24.							
25.							
26.							
27.							
28.							
29.							
30.							
31.							
32.							
33.							
34.							
35.							
36.							
37.							
38.							
39.							
40.							
41.							
42.							