

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«РОССИЙСКИЙ БИОТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ (РОСБИОТЕХ)»

Приложение № 1
к приказу ФГБОУ ВО «РОСБИОТЕХ»
№ 7532 от « 30 » июля 2024 г.



УТВЕРЖДАЮ
И.о. ректора ФГБОУ ВО «РОСБИОТЕХ»
Н. В. Жукова
« 30 » июля 2024 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
ОБ ОТДЕЛЕ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО
КОНТРОЛЯ**

Москва 2024

Содержание

1. Общие положения	3
2. Основные задачи.....	4
3. Основные функции.....	5
4. Структура	7
5. Реализация полномочий работников Отдела.....	8
6. Ответственность работников Отдела	8
7. Взаимодействие с работниками и структурными подразделениями Университета.....	9
8. Заключительные положения	9
9. Лист ознакомления работников	10

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Отделе управления рисками и внутреннего контроля (далее - «Положение») является документом, регулирующим деятельность Отдела управления рисками и внутреннего контроля федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Российский биотехнологический университет (РОСБИОТЕХ)» (далее – Университет, РОСБИОТЕХ).

1.2. Отдел управления рисками и внутреннего контроля (далее – «Отдел») является самостоятельным структурным подразделением Университета.

1.3. Отдел создан на основании приказа ректора и может быть реорганизован или ликвидирован на основании приказа ректора.

1.4. Работники Отдела назначаются и освобождаются от должности на основании приказа ректора по представлению начальника Отдела управления рисками и внутреннего контроля.

1.5. Отдел подчиняется ректору.

1.6. Руководителем Отдела является начальник, назначаемый на должность и освобождаемый от должности приказом ректора.

1.7. На время отсутствия начальника Отдела управления рисками и внутреннего контроля (отпуск, командировка, болезнь и т.д.), его должностные права и обязанности переходят к лицу, замещающему начальника Отдела управления рисками и внутреннего контроля, на основании приказа ректора по представлению начальника Отдела управления рисками и внутреннего контроля.

1.8. Отдел в своей деятельности руководствуется законодательными актами Российской Федерации в сфере образовательной деятельности и в других сферах, по направлениям которых Университет осуществляет свою деятельность, методическими и нормативными материалами по правовой деятельности, гражданским, трудовым, административным правом; налоговым, экологическим, процессуальным законодательством; Уставом Университета и другими локальными нормативными актами РОСБИОТЕХ по вопросам, относящимся к направлениям деятельности Университета, а также настоящим Положением.

1.9. Начальник Отдела управления рисками и внутреннего контроля самостоятельно распределяет обязанности между работниками Отдела управления рисками и внутреннего контроля.

1.10. Работники Отдела управления рисками и внутреннего контроля, в том числе, начальник осуществляют свою деятельность на основании настоящего Положения и должностных инструкций, которые содержат функции, права,

обязанности и ответственность работников, разрабатываются начальником Отдела управления рисками и внутреннего контроля и утверждаются ректором.

1.11. Система внутреннего контроля и управления рисками (СВКиУР) – совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых для достижения оптимального баланса для обеспечения финансовой устойчивости Университета, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, уставов и внутренних документов Университета, своевременной подготовки достоверной отчетности

2. Основные задачи

Основными направлениями деятельности Отдела управления рисками и внутреннего контроля являются:

2.1. Основной задачей является определение обязательных к соблюдению принципов СВКиУР и формирование единого подхода к осуществлению процессов внутреннего контроля и управления рисками в Университете;

2.2. Сохранение и эффективное использование ресурсов и потенциала Университета, обеспечение непрерывности деятельности Университета;

2.3. Идентификация всех рисков Университета;

2.4. Анализ, оценка (измерение) идентификационных рисков;

2.5. Раскрытие информации о рисках.

2.6. Обеспечение внутреннего контроля:

- надежности, полноты и достоверности финансовой и операционной информации;

- эффективности деятельности и достижения поставленных целей;

- соответствия действий и решений Университета требованиям законов, нормативных актов и условиям контрактов;

- распределением полномочий и функций между структурными единицами Университета, исключением их дублирования и полнотой распределения;

2.7. Контроль процедур раскрытия существенной информации о деятельности Университета внешним пользователями по следующим критериям:

- обеспечение достоверности раскрываемой информации на всех этапах ее сбора и обработки;

- соблюдения регламентов раскрытия информации.

2.8. Управление информационными рисками и совершенствование

системы ИТ-контролей осуществляется Университетом при участии СВКиУР в рамках политики о корпоративной системе и в соответствии с отдельными локальными нормативными актами Университета.

3. Основные функции

Основными направлениями деятельности Отдела управления рисками и внутреннего контроля являются:

3.1. СВКиУР охватывает все направления деятельности Университета и все виды возникающих в их рамках рисков. Контрольные процедуры существуют во всех процессах Университета на всех уровнях управления.

3.2. Подходы к функционированию системы внутреннего контроля

3.2.1. Создание эффективной контрольной среды Университета посредством мер и действий, осуществляемых руководством на всех уровнях управления и направленных на:

- формирование у работников Университета понимания необходимости и исполнения процедур внутреннего контроля;
- поддержание высокого уровня корпоративной культуры и демонстрацию принципов добросовестности и компетентности;

- повышение профессионализма и компетентности работников Университета;

- обеспечение эффективного взаимодействия структурных подразделений и работников Университета;

- обеспечение эффективного распределения полномочий и ответственности. Обеспечение адекватного разделения обязанностей в Университете осуществляется путем распределения обязанностей между работниками на уровне должностных инструкций и регламентов взаимодействия;

- формирование механизмов предотвращения мошенничества;

- организацию деятельности органов внутреннего контроля Университета.

3.2.2. Установление и осуществление контрольных процедур (средств контроля) во всех процессах Университета посредством:

- регламентации процессов и формализации контрольных процедур;

- закрепления ответственности по выполнению контрольных процедур за конкретными структурными подразделениями и работниками Университета.

3.2.3. Функционирование надежной и эффективной системы обмена информацией между всеми субъектами СВКиУР для надлежащего выполнения ими функций и процедур внутреннего контроля

3.2.4 Обеспечение функционирования системы мониторинга

эффективности процедур внутреннего контроля посредством:

- осуществления периодического тестирования исполнения контрольных процедур в ходе текущей операционной деятельности (постоянный управленческий мониторинг);
- проведения регулярных периодических проверок эффективности контрольной среды и исполнения контрольных процедур, работниками Отдела управления рисками и внутреннего контроля, владельцами контрольных процедур;
- внедрения инструментов по контролю изменений в финансово-хозяйственной деятельности Университета, законодательстве и своевременной актуализации контрольных процедур

3.2.5. Независимые проверки осуществляются работниками внутреннего аудита, ревизионными комиссиями на основании разработанных и утвержденных планов проведения проверок.

3.2.6. Обеспечение контроля за раскрытием информации в области раскрытия финансовой и иной информации, предоставляемой в публичной отчетности Университета (при необходимости).

3.3. Подходы функционирования к управлению рискам

С учетом рекомендаций международных профессиональных организаций в области СВКиУР и рекомендаций законодательства РФ, в Университете рассматриваются и функционируют следующие взаимосвязанные элементы СВКиУР:

Контрольная среда, стратегия и постановка целей.

Оценка рисков, в том числе:

Идентификация риска,

Выявление событий

Анализ риска

Оценка рисков

Реагирование на риск.

Контрольные процедуры

Информация и коммуникация.

Мониторинг

3.3.1. К основным функциям Отдела в рамках СВКиУР относится:

- методологическое обеспечение процесса функционирования эффективной СВКиУР в Университете;
- внедрение системы мониторинга эффективности СВКиУР в Университете;
- формирование проекта параметров риска;

- организация и координация деятельности структурных подразделений Университета по внедрению и совершенствованию риск-ориентированной системы внутреннего контроля;
- мониторинг надежности и эффективности функционирования СВКиУР, выявление недостатков СВКиУР;
- разработка и совершенствование методик идентификации, количественной и качественной оценки рисков в Университете;
- организация и координация деятельности структурных подразделений Университета по выявлению, оценке и управлению рисками;
- оценка и анализ рисков;
- оценка достаточности и эффективности мероприятий по управлению рисками Университета;
- подготовка в целях дальнейшего раскрытия информации о рисках Университета в соответствии с требованиями законодательства РФ, и лучшими практиками раскрытия информации об управлении рисками;
- иные вопросы в области внутреннего контроля и управления рисками,

3.8. Формирование перечня отсутствующих контрольных процедур, а также контрольных процедур, требующих доработки или переработки, с целью исключения в дальнейшем возможности возникновения рисков событий, которые могут привести к нештатным (нерегламентированным) ситуациям.

4. Структура

4.1. Структуру и штатную численность Отдела управления рисками и внутреннего контроля утверждает приказом ректора Университета, исходя из условий и особенностей деятельности Отдела управления рисками и внутреннего контроля.

4.2. Начальник Отдела управления рисками и внутреннего контроля выполняет обязанности, предусмотренные соответствующим трудовым договором и должностной инструкцией, с которой он знакомится в установленном порядке при оформлении с Университетом трудовых отношений.

4.3. Начальник Отдела имеет право предлагать ректору кандидатуры на предусмотренные штатным расписанием должности работников Отдела управления рисками и внутреннего контроля, которые назначаются на должность и освобождаются от должности приказом ректора Университета.

4.4. К компетенции начальника Отдела управления рисками и внутреннего контроля, в частности, относится организация и контроль за работой по успешному (качественному, оперативному) достижению поставленных перед

Отдела управления рисками и внутреннего контроля задач, в том числе:

- планирование работы и рациональное распределение должностных обязанностей между работниками Отдела и координация их работы;

- планирование и принятие мер, необходимых для создания и поддержания высокого уровня деятельности трудового коллектива Отдела, непрерывного повышения качества работы Отдела.

4.5. Права и обязанности работников Отдела в процессе работы определяются соответствующими трудовыми договорами и должностными инструкциями, с которыми они знакомятся в установленном в Университете порядке.

4.6. Работники Отдела в рамках, закрепленных за ними полномочий и должностных обязанностей, способствуют успешному (качественному, оперативному) достижению задач, поставленных перед Отделом управления рисками и внутреннего контроля.

5. Реализация полномочий работников Отдела

5.1. Работники Отдела управления рисками и внутреннего контроля имеют право:

5.1.1. Запрашивать и получать от структурных подразделений документы, сведения, справки, расчеты, другие материалы и сведения, необходимые для осуществления деятельности Отдела управления рисками и внутреннего контроля.

5.1.2. Давать структурным подразделениям и отдельным специалистам указания по вопросам, входящим в компетенцию Отдела управления рисками и внутреннего контроля.

5.1.3. Возложение на Отдел управления рисками и внутреннего контроля, и его сотрудников обязанностей, не предусмотренных настоящим положением и не относящихся к правовой работе, не допускается.

6. Ответственность работников Отдела

6.1. Ответственность Отдела управления рисками и внутреннего контроля:

6.1.1. Всю полноту ответственности за качество и своевременность выполнения возложенных положением на Отдел управления рисками и внутреннего контроля задач и функций несет Начальник Отдела управления рисками и внутреннего контроля.

6.1.2. Степень ответственности других сотрудников Отдела управления рисками и внутреннего контроля устанавливается их должностными

инструкциями.

7. Взаимодействие с работниками и структурными подразделениями Университета

7.1. Отдел управления рисками и внутреннего контроля осуществляет свою деятельность во взаимодействии с проректорами, с другими службами и структурными подразделениями Университета, а также в пределах своей компетенции со сторонними организациями.

7.2. По вопросам взаимодействия Отдела управления рисками и внутреннего контроля, и других структурных подразделений в Университете могут приниматься отдельные документы, регламентирующие порядок взаимодействия, и которые могут являться неотъемлемой частью настоящего Положения.

8. Заключительные положения

8.1. Настоящее Положение согласовывается начальником Отдела управления рисками и внутреннего контроля и утверждается ректором.

8.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение принимаются и утверждаются в порядке, установленном п. 8.1 настоящего Положения.

Разработано:

Начальник Отдела управления рисками
и внутреннего контроля

И. Г. Свинарева

Согласовано:

Начальник юридического отдела

М.В. Березова

Начальник отдела кадров

О.Ю. Чуркина

Лист ознакомления работников Отдела внутреннего контроля и управления рисками с Положением об Отделе внутреннего контроля и управления рисками, утвержденным приказом и.о. ректора

№ от «30» июня 2024 год

ФИО	Должность	Дата	Подпись