

МІНІСТЕРСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ  
ОДЕСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ МЕДИЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

**СХВАЛЕНО**

Вченою радою Одеського  
національного медичного  
університету

« 28 » 03 2024

Протокол № 7

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Ректор Одеського національного  
медичного університету

Валерій ЗАПОРОЖАН

Введено в дію наказом ОНМедУ

« 28 » 03 2024 № 150-0



**ПОЛОЖЕННЯ**

про відділ внутрішнього контролю

Одеського національного медичного університету

Одеса - 2024

## 1. Загальні положення

1.1. Відділ внутрішнього контролю Одеського національного медичного університету (надалі - Відділ) утворений за рішенням Вченої ради Одеського національного медичного університету від 07.09.2023 на підставі Наказу ректора від 07.09.2023 № 437-о та є структурним підрозділом Одеського національного медичного університету (далі – ОНМедУ).

1.2. Відділ є підконтрольним та підзвітним ректору ОНМедУ.

1.3. Відділ діє в інтересах ОНМедУ та не підміняє контрольних функцій будь-яких інших структурних підрозділів університету.

1.4. Відділ у своїй діяльності керується Конституцією України, законами України «Про запобігання корупції», «Про захист персональних даних», іншими законами України, указами Президента України, Порядком здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001, іншими постановами Кабінету Міністрів України, Стандартами внутрішнього аудиту, затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 04 жовтня 2011 року № 1247, Кодексом етики працівників підрозділу внутрішнього аудиту, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29 вересня 2011 року № 1217, цим Положенням, а також іншими нормативно-правовими актами.

## 2. Завдання та повноваження Відділу

2.1. Основним завданням Відділу є підготовка та надання ректору об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій щодо ефективності діяльності та дотримання чинного законодавства структурними підрозділами університету та його працівниками в частині:

функціонування існуючої системи внутрішнього контролю та її удосконалення;

удосконалення системи управління;

запобігання фактам незаконного, неефективного та нецільового використання бюджетних коштів;

запобігання виникненню порушень чинного законодавства чи інших недоліків.

2.2 Відділ відповідно до покладених на нього завдань виконує наступні функції:

1) проводить оцінку щодо:

стану фінансової і господарської діяльності;

ефективності планування і управління коштами університету;

запобігання порушенням чинного законодавства, фактам незаконного, нецільового та неефективного використання бюджетних коштів, з метою досягнення їх економії, шляхом прийняття обґрунтованих управлінських рішень;

стану управління майном університету;

стану збереження і використання активів;  
правильності ведення бухгалтерського обліку, достовірності фінансової та інших видів звітності;

наявності ризиків, які негативно впливають на виконання завдань і функцій університету;

2) планує, організовує та проводить внутрішні аудити, документує їх результати, готує аудиторські звіти, висновки та рекомендації за результатами проведених внутрішніх аудитів, здійснює моніторинг результатів виконання (впровадження) аудиторських рекомендацій;

3) подає ректору університету аудиторські звіти, висновки і рекомендації для прийняття ним відповідних управлінських рішень;

4) здійснює контроль за виконанням розпоряджень ректора університету з питань, що відносяться до компетенції Відділу;

5) виконує інші функції відповідно до компетенції Відділу.

### **3. Права Відділу**

3.1. Відділ має право:

розробляти та подавати на затвердження внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту в університеті;

ініціювати перед ректором університету питання щодо залучення до проведення внутрішнього аудиту інших фахівців університету;

готувати запити та одержувати у встановленому порядку від структурних підрозділів університету інформацію, документи і матеріали, необхідні для здійснення внутрішнього аудиту;

за дорученням ректора університету надавати службову інформацію та документи іншим структурним підрозділам;

використовувати всю наявну в університеті інформацію загального користування, з метою виконання завдань, покладених на Відділ, а також інформаційні бази, засоби зв'язку та комунікацій, інші технічні та інформаційні засоби;

одержувати для виконання своїх обов'язків необхідні матеріально-технічні засоби, обладнання, сучасну офісну техніку та засоби зв'язку, доступ до мережі Інтернет.

### **4. Керівництво Відділом**

4.1. Відділ очолює начальник, який призначається на посаду та звільняється з посади наказом ректора університету відповідно до законодавства про працю, з урахуванням вимог до професійно-кваліфікаційного рівня, на конкурсній основі чи за іншою процедурою, передбаченою законодавством України.

4.2. На посаду начальника Відділу призначається особа, яка вільно володіє державною мовою, має економічну або юридичну вищу освіту за ступенем

магістра або спеціаліста, досвід роботи на керівних посадах підприємств, установ, організацій незалежно від форми власності не менше двох років.

4.3. Начальник Відділу:

здійснює загальне керівництво діяльністю Відділу;

координує роботу Відділу з іншими структурними підрозділами університету;

забезпечує у межах своєї компетенції контроль за станом справ у сфері діяльності Відділу, вживає необхідних заходів щодо їх покращення;

розподіляє обов'язки між працівниками Відділу, очолює і контролює їх роботу;

контролює стан трудової та виконавчої дисципліни у Відділі;

виконує інші доручення ректора університету, пов'язані з діяльністю Відділу.

## 5. Відповідальність

5.1. Відділ несе відповідальність за виконання покладених на нього повноважень.

5.2. За порушення трудової дисципліни, законодавства про працю та інших законодавчих актів України, працівники Відділу притягуються до відповідальності згідно з чинним законодавством.

## 6. Заключні положення

6.1. Ректор університету створює умови для ефективної праці фахівців Відділу, підвищення їх кваліфікації, забезпечує їх окремими приміщеннями, обладнанням, телефонним зв'язком, оргтехнікою та необхідними матеріалами для виконання покладених на Відділ завдань.

6.2. Покладання на працівників Відділу обов'язків, які не передбачені цим Положенням, не допускаються.

6.3. Рішення про створення, ліквідацію або реорганізацію Відділу приймається Вченою радою університету та вводиться в дію наказом ректора в порядку та на умовах, передбачених чинним законодавством.

Начальник відділу  
внутрішнього контролю



Валентина КНЯЗЬКОВА

**ПОГОДЖЕНО:**

Перший проректор  
закладу вищої освіти



Валерія МАРІЧЕРЕДА

Начальник  
юридичного відділу



Сергій СОЛДАТОВ