

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение  
«Детский сад №5»

---

ИНН 6686067960 КПП 668601001 624092 Свердловская область г. Верхняя Пышма  
улица Петрова 22а тел. 8 (34368) 7-73-25

УТВЕРЖДЕНО:

Заведующий МАДОУ

детский сад № 5

И.С. Софронова

Приказ № 01-3/19-ОД от «06» июля 2019г.

**Положение о  
внутреннем контроле МАДОУ**

## **1. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение о внутреннем контроле МАДОУ детский сад №5 (далее – Положение) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом ДОУ (далее – ДОУ).

1.2. Положение определяет цели и задачи системы внутреннего контроля, принципы, ее функционирования и лиц, ответственных за внутренний контроль ДОУ.

## **2. Определение, цели и задачи системы внутреннего контроля**

2.1. **Внутренний контроль** – это процесс, направленный на обеспечение разумной гарантии достижения целей эффективного и результативного использования ресурсов ДОУ, сохранности активов, соблюдения законодательных требований и представления достоверной отчетности, осуществляемый структурными подразделениями и органами управления ДОУ, согласно п.4.1 настоящего Положения.

2.2. Основной целью внутреннего контроля является предупреждение рисков в финансово-хозяйственной деятельности ДОУ, своевременное принятие мер по их устранению, выявление и мобилизация внутривозможностей и резервов получения прибыли и оказание содействия руководству ДОУ в эффективном выполнении управленческих функций.

2.3. Внутренний контроль призван обеспечить выполнение следующих задач:

- обеспечения доверия инвесторов к ДОУ и органам его управления;
- обеспечение полноты, надежности и достоверности финансовой, бухгалтерской, статистической, управленческой информации и отчетности ДОУ;
- обеспечение соблюдения ДОУ законодательства Российской Федерации,

решений органов управления ДООУ и внутренних документов ДООУ;

обеспечение сохранности активов и эффективного использования ресурсов ДООУ;

обеспечение выполнения поставленных стратегических целей развития наиболее эффективным путем;

обеспечение своевременного выявления и анализа финансовых и операционных рисков, которые могут оказать существенное негативное влияние на достижение целей ДООУ, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью.

### **3. Процедуры и методы внутреннего контроля**

3.1. Внутренний контроль ДООУ включает в себя следующие процедуры:

определение взаимосвязанности целей и задач на различных уровнях управления ДООУ, призванной снизить организационные риски;

выявление и анализ потенциальных и существующих оперативных, финансовых, стратегических и иных рисков, которые могут оказать влияние на достижение целей деятельности ДООУ;

осуществление внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ДООУ;

контроль за соблюдением требований действующего законодательства Российской Федерации, Устава ДООУ и иных локальных актов при совершении ДООУ финансово-хозяйственных операций;

выявление нарушений путем проведения проверок, мониторинга и анализа результатов проверок деятельности ДООУ;

контроль устранения выявленных нарушений;

профилактическая работа по предотвращению нарушений путем доведения информации о выявленных существенных нарушениях и недостатках;

оценка эффективности работы структурных подразделений, должностных лиц и иных работников ДООУ;

□ разработка рекомендаций по результатам осуществления процедур, в том числе по повышению эффективности финансово-хозяйственной деятельности ДООУ и управлению рисками;

□ иные процедуры, необходимые для достижения целей внутреннего контроля.

3.2. При проведении процедур внутреннего контроля применяются:

3.2.1. метод инспектирования, суть которого заключается в организации и проведении проверок (в том числе внеплановых), обследований, с целью установления исполнения требований действующего законодательства Российской Федерации, Устава ДООУ и иных локальных актов при совершении ДООУ финансово-хозяйственных операций;

3.2.2. иные методы, необходимые для осуществления процедур внутреннего контроля.

#### **4. Органы и лица, ответственные за внутренний контроль**

4.1. Внутренний контроль осуществляется Наблюдательным советом ДООУ, заведующим ДООУ.

4.2. Наблюдательный совет ДООУ определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

4.3. Заведующий ДООУ несет ответственность за функционирование процедур внутреннего контроля ДООУ.

4.4. Наблюдательный совет рассматривает вопросы проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности ДООУ.

#### **5. Заключительные положения**

5.1. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются законодательством Российской Федерации, Уставом ДООУ и решениями Наблюдательного совета.

5.2. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ним, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее

Положение ДООУ руководствуется действующими законами и нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

5.3. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения

Наблюдательным советом Общества.

Внесение изменений и дополнений в настоящее Положение производится по решению Наблюдательного совета ДООУ.