

## Стратегия (план мероприятий) внедрения риск-ориентированного подхода в систему внутреннего аудита

Внедрение риск-ориентированного подхода в систему внутреннего аудита ТПУ осуществляется в соответствии с Планом мероприятий по реализации программы Национального исследовательского Томского политехнического университета по повышению эффективности расходования средств на 2016 год (решение ректората от 27.06.2016) и направлено на применение риск-ориентированной модели планирования контрольных мероприятий ЦФХК ТПУ, и действий по выявлению рисков финансово-хозяйственной деятельности ТПУ в ходе проведения контрольных мероприятий.

№ п/п	Мероприятие	Цель	Ответственный исполнитель	Сроки выполнения
1	Внесение в локальные акты ТПУ общих положений о применении риск-ориентированного подхода при планировании и проведении контрольных мероприятий ЦФХК.	Формирование организационно-юридических условий реализации ЦФХК риск-ориентированного подхода.	ЦФХК	до 31.12.2016 (без учета времени согласования локальных актов ТПУ).
2	Направление работников ЦФХК, проректоров, директоров НОИ на обучение.	Обучение работников ТПУ техникам использования риск-ориентированного подхода, формирование профессиональных компетенций.	ЦФХК, проректоры и директора НОИ (организация внешнего обучения), ИСПК (организация внутреннего обучения), Управление первого проректора (выделение финансирования).	до 30.06.2017
3	Систематический запрос информации в Управлениях проректоров ТПУ и Институтах ТПУ для формирования Планов работы ЦФХК.	Получение от Управлений ТПУ и Институты ТПУ информации о наиболее рискованных и проблемных участках финансово-хозяйственной деятельности ТПУ.	ЦФХК	При формировании Плана работы ЦФХК.
4	Формирование работниками ЦФХК выводов о наличии высокой вероятности наступления рисков в ходе проведения контрольных мероприятий.	Организация деятельности работников ЦФХК по выявлению высоко вероятностных рисков в ходе проведения контрольных мероприятий.	ЦФХК	Постоянно, по мере проведения контрольных мероприятий.
5	Анализ целесообразности созда-	Формирование вывода о необ-	Управление первого проректора	до 31.12.2016

№ п/п	Мероприятие	Цель	Ответственный исполнитель	Сроки выполнения
	ния в ТПУ комиссии по управлению рисками.	ходимости создания комиссии по управлению рисками и её составу.		
6	Формирование карты рисков финансово-хозяйственной деятельности ТПУ.	Построение перечня рисков финансово-хозяйственной деятельности ТПУ и их классификации по степени их существенности и вероятности в соответствии с выбранной Управлением первого проректора методикой.	Управление первого проректора	до 30.11.2016
7	Интеграция карты рисков с планом контрольных мероприятий.	Формирование плана контрольных мероприятий с учетом существенности рисков финансово-хозяйственной деятельности ТПУ.	ЦФХК	до 31.12.2016
8	Подведение итогов реализации стратегии (плана мероприятий) внедрения риск-ориентированного подхода.	Выявление недостатков и потребности в дополнительных мероприятиях.	Управление первого проректора, ЦФХК	до 30.06.2017

Первый проректор  
«04» октября 2016 г.

Директор ЦФХК  
«30» сентября 2016 г.

А.К. Мазуров

А.В. Саурский