

<p>Акционерное общество «Научный центр противоинфекционных препаратов»</p>	<p>Система Менеджмента Качества Положение о службе внутреннего аудита ПП-02-5.6-02-01-14</p>	<p>Издание: 2014 г. Изменение № 1 Лист 1 из 8</p>
--	--	---

УТВЕРЖДЕНО
 решением Совета директоров
 АО «Научный центр
 противоинфекционных препаратов»
 от « » 2014г.
 (Протокол № 06)



ПОЛОЖЕНИЕ
о Службе внутреннего аудита
АО «Научный центр
противоинфекционных препаратов»

Экземпляр № 02

г. Алматы

<p>Акционерное Общество «Научный центр противоинфекционных Препаратов»</p>	<p>Система Менеджмента Качества Положение о службе внутреннего аудита ПП-02-5.6-02-01-14</p>	<p>Издание: 2014 г. Изменение № 1 Лист 2 из 8</p>
--	--	---

1. Общие положения

1. Настоящее Положение о Службе внутреннего аудита акционерного общества «Научный центр противоинфекционных препаратов» (далее – Положение, Общество соответственно) определяет цели, задачи, функции, права и ответственность Службы внутреннего аудита (далее – Служба), а также структуру Службы раскрывает порядок его взаимодействия с Советом директоров и исполнительным органом Общества.

2. Служба является самостоятельным структурным подразделением Общества, подчиняющимся непосредственно Совету директоров Общества.

3. Службу возглавляет руководитель Службы внутреннего аудита. Срок полномочий, назначение и досрочное прекращение полномочий руководителя и работников Службы, условия оплаты труда и вознаграждения определяются Советом директоров.

4. Социальная поддержка, гарантии и компенсационные выплаты для руководителя и работников Службы осуществляются в соответствии с внутренними документами Общества.

5. Трудовой договор с руководителем и иными работниками Службы заключается на основании решения Совета директоров руководителем исполнительного органа Общества (далее – Исполнительный орган) в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан.

6. Должностные обязанности, права и ответственность руководителя и иных работников Службы определяются соответствующими должностными инструкциями, которые разрабатывается на основании настоящего Положения, трудового договора, внутренних документов Общества и утверждаются решением Совета директоров.

7. Служба, при осуществлении своей деятельности, руководствуется законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, решениями органов Общества, международными и казахстанскими стандартами и нормами учета и аудита, Политикой по внутреннему аудиту, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества.

8. Служба планирует свою деятельность, составляя план внутренних аудиторских проверок структурных подразделений Общества на соответствующий финансовый год.

9. Подводя итоги за отчетный год, Служба представляет Совету директоров отчеты о деятельности Службы за соответствующий финансовый год в письменном виде.

10. В настоящем Положении используются следующие понятия:

Общество - АО «Научный центр противоинфекционных препаратов»;

Служба - служба внутреннего аудита Общества;

риск - вероятность наступления неопределенных событий, которые могут отразиться на реализации стратегических, тактических и операционных целей

<p>Акционерное Общество «Научный центр противоинфекционных Препаратов»</p>	<p>Система Менеджмента Качества Положение о службе внутреннего аудита ПП-02-5.6-02-01-14</p>	<p>Издание: 2014 г. Изменение № 1 Лист 3 из 8</p>
--	--	---

и (или) фактическую величину отклонения полученного результата от планируемого;

управление рисками – усилия, действия, меры, предпринимаемые Обществом в целях минимизации негативных последствий, неопределенных событий, как в настоящем, так и в будущем периоде.

2. Цели Службы

11. Основной целью деятельности Службы является представление Совету директоров независимой и объективной информации, предназначенной для обеспечения эффективного управления Обществом, путем привнесения системного подхода в совершенствование систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

3. Задачи Службы

12. Основными задачами в работе Службы являются:

1) оценка адекватности и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками по всем аспектам деятельности Общества;

2) контроль за соблюдением внутренних правил и процедур Общества, исполнением рекомендаций внутренних и внешних аудиторов, мер воздействия и требований уполномоченного органа, установленных в отношении осуществления деятельности Общества;

3) предоставление информации Совету директоров и Исполнительному органу Общества о работе подразделений Общества в виде отчетов по внутренним аудиторским проверкам;

4) предоставление действенных и эффективных рекомендаций по улучшению работы подразделений Общества.

4. Организационная структура

13. В состав Службы входят следующие структурные единицы или должности:

1) руководитель Службы внутреннего аудита – одна штатная единица.

14. Структура Службы может быть изменена в целом или в отдельной её части по решению Совета директоров.

15. Штатная численность (количественный состав) Службы определяется решением Совета директоров Общества.

<p>Акционерное Общество «Научный центр противоинфекционных Препаратов»</p>	<p>Система Менеджмента Качества Положение о службе внутреннего аудита ПП-02-5.6-02-01-14</p>	<p>Издание: 2014 г. Изменение № 1 Лист 4 из 8</p>
--	--	---

5. Основные функции

16. Основными функциями Службы являются:

- 1) проверка подразделений Общества;
- 2) подготовка отчетов для Совета директоров, Исполнительному органу Общества по результатам проверок, содержащих выводы об имеющихся недостатках и рекомендации по улучшению деятельности Общества;
- 3) осуществление контроля за эффективностью принятых подразделениями и органами Общества мер, по результатам проверок подразделений Общества, обеспечивающих снижение уровня выявленных рисков, или документирование принятия руководством подразделения и (или) органами управления решения о приемлемости выявленных рисков для Общества;
- 4) определение области риска в операциях Общества, которые необходимо подвергнуть внутреннему аудиту;
- 5) оценка процедур внутреннего контроля Общества на предмет обеспечения достоверности и точности финансовой информации, предоставляемой руководству Общества и внешним пользователям;
- 6) другие функции, предусмотренные внутренними документами Общества.

6. Права

17. Служба имеет право:

- 1) запрашивать от структурных подразделений необходимые документы и информацию для выполнения поставленных перед подразделением задач;
- 2) использовать в работе предоставленные информационные и материальные ресурсы;
- 3) инициировать и проводить совещания по вопросам, входящим в компетенцию подразделения;
- 4) знакомиться с проектами решений руководства Общества, касающихся подразделения;
- 5) представлять интересы Общества во взаимоотношениях с государственными органами, органами самоуправления, сторонними организациями;
- 6) по согласованию с руководством Общества привлекать внешних специалистов и консультантов для реализации согласованных с руководством проектов и т.д.

18. Персональные права руководителя и работников Службы устанавливаются их должностными инструкциями.

<p>Акционерное Общество «Научный центр противоинфекционных Препаратов»</p>	<p>Система Менеджмента Качества Положение о службе внутреннего аудита ПП-02-5.6-02-01-14</p>	<p>Издание: 2014 г. Изменение № 1 Лист 5 из 8</p>
--	--	---

7. Ответственность

19. Работники Службы за неправомерные решения, действия или бездействия несут дисциплинарную, административную и иную ответственность в соответствии с законодательством РК.

20. Всю ответственность за исполнение возложенных настоящим Положением на Службу функций несет Руководитель Службы.

21. Персональная ответственность руководителя и работников Службы устанавливаются их должностными инструкциями.

8. Взаимодействие с другими структурными подразделениями

22. Отношения Службы со структурными подразделениями Общества должны строиться исходя из принципа независимости, так как уровень организационной и функциональной независимости Службы оказывает непосредственное влияние на объективность внутреннего аудита.

23. Служба взаимодействует со всеми структурными подразделениями Общества в ходе проведения внутренней проверки деятельности согласно плану проведения проверок на соответствующий год.

24. Служба запрашивает и получает от других структурных подразделений Общества необходимые материалы и документы для осуществления работ, входящих в компетенцию Службы.

9. Заключительные положения

25. Изменения и дополнения в настоящее Положение могут быть внесены решением Совета директоров, в том числе, по инициативе Единственного акционера Общества.

ВНОСИТ:

Руководитель Службы
внутреннего аудита

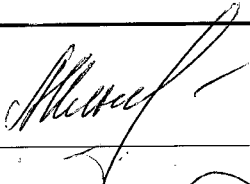

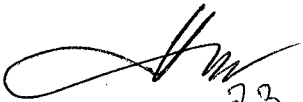

«22» сентября 2014 г.


подпись

Султанов У.Б.

<p>Акционерное Общество «Научный центр противоинфекционных Препаратов»</p>	<p>Система Менеджмента Качества Положение о службе внутреннего аудита ПП-02-5.6-02-01-14</p>	<p>Издание: 2014 г. Изменение № 1 Лист 6 из 8</p>
--	--	---

СОГЛАСОВАНО:

Должность	Подпись	Дата подписания	Фамилия, инициалы
Президент		23.09.2014 г.	Ильин А.И.
Вице – президент по науке		23.08.2014 г.	Курманбеков А.С.
Вице – президент по финансам		23.09.2014 г.	Абильдаева А.Р.
Представитель руководства качества Системы ИСО 9001		23.08.2014 г.	Кусниева А.Е.

