

УТВЕРЖДЕНО
Решением совета директоров
ЗАО «Инвестгеосервис»
(Протокол № 36 от 27 ноября 2012 года)

Положение о службе внутреннего контроля ЗАО «Инвестгеосервис»

Москва
2012

Содержание

| | | |
|----|---|---|
| 1. | Общие положения | 3 |
| 2. | Определение внутреннего контроля | 3 |
| 3. | Цели и задачи службы внутреннего контроля | 3 |
| 4. | Основные принципы создания и функционирования службы внутреннего контроля | 4 |
| 5. | Права и обязанности службы внутреннего контроля | 4 |
| 6. | Заключительные положения | 5 |

1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение о службе внутреннего контроля (далее Положение) разработано на основании Соглашения акционеров, Устава ЗАО «Инвестгеосервис», действующего законодательства.
- 1.2. В настоящем Положении используются следующие термины и определения:
 - **Общество** – ЗАО «Инвестгеосервис»;
 - **Группа** – Общество, ООО «НЭУ» и их дочерние и зависимые общества.
- 1.3. Действие настоящего Положения распространяется на все компании Группы и является обязательным для применения всеми сотрудниками Группы.
- 1.4. Генеральный директор Общества обязан организовать доведение до сведения Руководителей других компаний Группы настоящего Положения и обеспечить принятие руководителями Группы необходимых мер по формализации и применению данного Положения.

2. Определение внутреннего контроля

- 2.1. Система внутреннего контроля – совокупность взаимосвязанных процессов и процедур внутреннего контроля, позволяющая повысить степень уверенности достижения Группой поставленных целей, принимать своевременные и обоснованные решения, направленные на совершенствование хозяйственной деятельности, оперативное выявление, оценку, предотвращение и/или ограничение рисков.
- 2.2. Процедуры внутреннего контроля – это совокупность действий/мер, выполняемых сотрудниками Службы внутреннего контроля для обеспечения достижения целей Группы надлежащего качества и своевременности получения результатов выполняемой работы.

3. Цели и задачи Службы внутреннего контроля

- 3.1. Основными целями создания Службы внутреннего контроля Группы являются:
 - обеспечение эффективного участия совета директоров Общества в осуществлении контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Группы;
 - разработка рекомендаций и предоставление отчетов совету директоров Общества по решаемым вопросам.
- 3.2. Основными задачами Службы внутреннего контроля Группы являются:
 - проверка и оценка системы внутреннего контроля, выявление и анализ проблем, связанных с ее функционированием, оценка эффективности используемых процессов и процедур внутреннего контроля;
 - проверка достоверности, полноты, объективности и своевременности бухгалтерского учета и отчетности и их тестирование, а также надежности и своевременности сбора и представления информации и отчетности;
 - контроль соблюдения требований действующего законодательства, внутренних политик, стандартов и процедур Группы;
 - оценка экономической целесообразности и эффективности совершаемых Группой операций;
 - контроль сохранности активов, экономичное и эффективное использование ресурсов Группы;
 - анализ эффективности системы управления рисками Группы, предупреждение, выявление и ограничение финансовых и операционных рисков для защиты интересов акционеров Группы;
 - контроль выполнения утвержденных стратегии, бюджетов и бизнес-планов Группы;
 - обеспечение эффективного предупреждения, выявления и устранения нарушений при проведении финансово-хозяйственных операций Группы;

- контроль выполнения поручений органов управления Группы.

4. Основные принципы создания и функционирования службы внутреннего контроля

- 4.1. Служба внутреннего контроля является структурным подразделением Общества и функционирует на постоянной основе.
- 4.2. С целью обеспечения независимости и объективности Служба внутреннего контроля функционально подчиняется совету директоров, а административно - генеральному директору Общества.
- 4.3. Службу внутреннего контроля возглавляет руководитель Службы внутреннего контроля. Назначение и увольнение руководителя Службы внутреннего контроля производится генеральным директором исключительно по представлению совета директоров.
- 4.4. Организационная структура и штатная численность Службы внутреннего контроля представляются руководителем Службы совету директоров на согласование.
- 4.5. Сотрудники Службы внутреннего контроля назначаются на должности и увольняются в порядке, предусмотренном действующим законодательством, по представлению руководителя Службы внутреннего контроля, согласованному с советом директоров.
- 4.6. Решения о назначении руководителя Службы внутреннего контроля, о согласовании организационной структуры, штатной численности, кандидатур на должности сотрудников Службы внутреннего контроля (о согласовании назначения и/или увольнения), а также иные вопросы по деятельности Службы внутреннего контроля, принимаются советом директоров большинством в 6/7 от общего числа голосов избранных членов совета директоров Общества.

После согласования советом директоров какого-либо решения по деятельности Службы внутреннего контроля генеральным директором Общества издаются соответствующие приказы, распоряжения и/или иные документы (трудовые договоры и т.д.), предусмотренные Трудовым Кодексом Российской Федерации и локальными актами.

5. Права и обязанности Службы внутреннего контроля

- 5.1. Сотрудники Службы внутреннего контроля при осуществлении ревизий, проверок и иных контрольных мероприятий имеют право:
 - доступа во все здания и помещения, занимаемые компаниями Группы, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
 - запрашивать и получать у должностных лиц Группы любую информацию, сведения, документы, планы, сметы, денежные, бухгалтерские и другие документы, необходимые для осуществления своей деятельности;
 - присутствовать на всех совещаниях и собраниях, проводимых компаниями Группы, включая тендерные комитеты (или их аналоги);
 - запрашивать и получать необходимую помощь сотрудников подразделений, в которых проводится проверка, а также помощь сотрудников других подразделений Группы;
 - оперативного и полного обеспечения материально-техническими средствами, а также доступа к компьютерным программам и базам электронных документов компаний Группы;
 - инициировать рассмотрение вопросов относящихся к компетенции Службы внутреннего контроля на совете директоров.
- 5.2. В обязанности Службы внутреннего контроля входит:
 - осуществлять возложенные на Службу внутреннего контроля функции в соответствии с настоящим Положением, требованиями законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Группы;

- предоставлять заключения по вопросам, включенным в повестку дня заседания совета директоров Общества, отнесенным к компетенции Службы;
- регулярно отчитываться о результатах своей деятельности перед советом директоров Общества;
- своевременно информировать совет директоров и менеджмент о рисках, которым подвержена Группа, а также рекомендовать перечень мероприятий направленных на минимизацию или устранение выявленных рисков;
- не разглашать информацию о Группе, составляющую коммерческую и/или служебную тайну.

6. Заключительные положения

- 6.1. Соблюдение настоящего Положения является неременной обязанностью любого сотрудника Группы независимо от его положения в организационной структуре.
- 6.2. Все изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по решению совета директоров Общества.
- 6.3. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются законодательством стран, в которых зарегистрированы и/или осуществляют деятельность компании Группы, а также решениями органов управления и иными документами Группы.