

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОБЪЕДИНЕННЫЕ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЕ ЗАВОДЫ
(ГРУППА УРАЛМАШ-ИЖОРА)

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
Публичного акционерного
общества
Объединенные
машиностроительные заводы
(Группа Уралмаш-Ижора)
Протокол заседания Совета
директоров
№ 54-СД/09-2018-1
от 20 сентября 2018 года

ПОЛОЖЕНИЕ

ОБ УПРАВЛЕНИИ
ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

г. Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ	3
3. ПРАВА	4
4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ.....	5
5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	5

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

1.1. Настоящее Положение устанавливает статус, основные цели и задачи, права и ответственность сотрудников Управления внутреннего контроля (далее Управление).

1.2. Деятельность Управления осуществляется в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества, локальными (внутренними) нормативными актами Общества, Положением о системе и процедурах внутреннего контроля, настоящим Положением, лучшими мировыми практиками (в т.ч. методологией COSO (Комитета спонсорских организаций комиссии Тредвей) и иными применимыми внутренними документами Общества.

1.3 Организационная структура Управления, штатная численность, размер заработной платы работников, план работы утверждаются Генеральным директором Общества.

1.4 Управление возглавляет Начальник Управления, который подчиняется Генеральному директору Общества.

1.5 Начальник Управления назначается на должность и освобождается от нее приказом Генерального директора Общества.

1.6 Начальник Управления должен иметь высшее экономическое или финансовое образование и стаж работы в сфере внутреннего контроля, аудита и/или риск-менеджмента не менее 4-х лет.

2. ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ

2.1. Основной задачей деятельности Управления является совершенствование системы внутреннего контроля с целью обеспечения уверенности руководства в части:

- эффективности и результативности деятельности, в том числе достижения финансовых и операционных показателей, сохранности активов;
- достоверности и своевременности бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;

- соблюдения применимого законодательства, в том числе при совершении фактов хозяйственной деятельности и ведении бухгалтерского учета.

2.2. Управление осуществляет следующие функции:

2.2.1 Планирование работ на календарный год.

2.2.2 Разработка и актуализация методологии внутреннего контроля.

2.2.3 Определение и пересмотр уровня существенности для целей внутреннего контроля. Анализ материальности и определение ключевых процессов для целей внутреннего контроля на основании установленного уровня существенности.

2.2.4 Проектный менеджмент в части реинжиниринга процессов и внутреннего контроля.

2.2.5 Оказание консультационной и методологической поддержки органам управления, сотрудникам Общества и обществ Группы ОМЗ по вопросам совершенствования внутреннего контроля

2.2.6 Подготовка и представление Совету директоров (Комитету по аудиту), руководству Общества информации по вопросам внутреннего контроля.

2.2.7 Согласование внутренних документов, регулирующих совершенствование внутреннего контроля в Обществе.

3. ПРАВА

В целях обеспечения деятельности Управления его работники вправе:

3.1. Запрашивать и получать от руководителей всех структурных подразделений и уполномоченных ими работников Общества/Обществ Группы ОМЗ материалы и информацию, необходимые для выполнения задач и функций Управления, в том числе: договоры, приказы, распоряжения, бухгалтерские документы, сведения, имеющиеся в информационных системах, необходимые для выборочной проверки и анализа системы внутреннего контроля.

3.2. Ставить вопросы, связанные с деятельностью Управления, перед непосредственным руководителем.

3.3. Принимать участие в рамках своей компетенции на совещаниях, встречах, видеоконференциях и пр.

3.4. Использовать для выполнения возложенных функций все виды технических и информационных ресурсов Общества, в соответствии с правилами внутренних документов.

3.5. Периодически проходить мероприятия по повышению квалификации.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

4.1 За неисполнение или ненадлежащее исполнение закрепленных за Управлением функций работники несут ответственность в порядке, установленном действующим трудовым законодательством Российской Федерации.

5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения в установленном порядке.

5.2. Изменения и дополнения к настоящему Положению утверждаются в соответствии с установленным в Обществе порядком.