

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор
ОАО «Саратовоблгаз»
А.Б. Новицкий
« 15 » / марта 2012 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
о группе контроля и внутреннего аудита
ОАО «Саратовоблгаз»

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом ОАО «Саратовоблгаз» (далее – Организация), внутренними документами Организации и определяет задачи и функции группы контроля и внутреннего аудита Организации (далее – Группа), права и обязанности работников Группы и иные вопросы её деятельности.

1.2. Группа является структурным подразделением Организации, создается и ликвидируется приказом Генерального директора Организации.

1.3. Группа подчиняется непосредственно Генеральному директору Организации и осуществляет свою деятельность во взаимодействии с другими структурными подразделениями Организации, ее филиалами, дочерними и зависимыми обществами, с Контрольно-ревизионным управлением ОАО «Газпром газораспределение» (далее – КРУ).

1.4. Группу возглавляет начальник, назначаемый на должность приказом Генерального директора Организации по согласованию с начальником КРУ. Квалификационные требования, предъявляемые к начальнику Группы и порядок его замещения в период отсутствия, определяются должностной инструкцией начальника Группы, утверждаемой Генеральным директором Организации.

1.5. Работники Группы назначаются на должность и освобождаются от занимаемой должности приказом Генерального директора Организации по представлению начальника Группы.

1.6. Термины и определения

Структурные подразделения Организации – отделы, группы, службы Организации.

Внутренняя аудиторская проверка (далее – Проверка)- деятельность Группы, осуществляемая в Структурных подразделениях Организации, ее филиалах, дочерних и зависимых обществах, направленная на предоставление руководству Организации независимой и объективной информации о результатах их работы, состоянии системы внутреннего контроля, сохранности активов, соответствии деятельности Структурных подразделений Организации, ее филиалов, дочерних и зависимых обществ,

законодательству Российской Федерации, локальным нормативным актам и распорядительным документам Организации.

Бизнес-процесс – система последовательных, целенаправленных и регламентированных видов деятельности, в которой посредством управляющего воздействия и с помощью ресурсов входы процесса преобразуются в выходы, в конкретные результаты.

Внутренний контроль – процесс, осуществляемый Советом директоров, исполнительными и контрольными органами, Структурными подразделениями, работниками Организации, наделенными соответствующими полномочиями и призванный обеспечить разумную гарантию достоверности и полноты финансовой, производственной и иной отчетности, соблюдения нормативных правовых актов, учредительных и внутренних документов, информационной безопасности.

1.7. В своей деятельности Группа руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Организации, решениями ее органов управления, настоящим Положением. Порядок и методика проведения Проверок регламентируются документами КРУ, а также внутренними документами Организации, согласованными с КРУ.

2. Задачи

Основными задачами Группы являются:

2.1. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Структурных подразделений Организации, ее филиалов, дочерних и зависимых обществ.

2.2. Контроль устранения нарушений и недостатков, выявленных Группой, КРУ, внешним аудитором и ревизионной комиссией Организации при проведении проверок.

2.3. Взаимодействие с КРУ, ревизионной комиссией и внешним аудитором Организации.

3. Функции

Для выполнения задач Группа осуществляет следующие функции:

3.1. Организация и проведение проверок Структурных подразделений Организации, ее филиалов, дочерних и зависимых обществ.

3.2. Контроль:

– соблюдения Организацией, ее филиалами, дочерними обществами и организациями, требований законодательства Российской Федерации, локальных нормативных актов Организации, финансовой дисциплины;

– надлежащего и своевременного исполнения решений органов управления Организации;

– эффективного использования собственных и привлекаемых средств;

– обоснованностью цен на потребляемые материально-технические ресурсы и оказываемые услуги, соблюдением конкурентных процедур при выборе контрагентов, а также исполнением условий договоров.

3.3. Выявление и предотвращение:

- нарушений в экономической и финансовой сферах, неэффективного использования материальных ресурсов и нематериальных активов;
- заключение Организацией, ее филиалами, дочерними и зависимыми обществами сделок, имеющих сомнительный характер;
- необоснованного отвлечения Организацией, ее филиалами, дочерними и зависимыми обществами финансовых и материально-технических ресурсов от основной деятельности.

3.4. Анализ проектов договоров, заключаемых Организацией на сумму более 10 млн. руб., при необходимости проверка документального подтверждения экономической целесообразности заключаемых Организацией договоров и соблюдения локальных нормативных актов Организации.

3.5. Согласование по итогам проверок Группы, КРУ, ревизионной комиссией и внешним аудитором, Планов корректирующих мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверок, а также причин их возникновения.

3.6. Анализ нарушений финансово-хозяйственной деятельности Организации, его филиалов, дочерних и зависимых обществ, по материалам проверок. Подготовка предложений руководству Организации по их устранению и предупреждению, а в необходимых случаях о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, их допустивших и возмещении причиненного материального ущерба в соответствии с законодательством РФ.

3.7. Согласование с КРУ положения о Группе, согласование с КРУ и Управлением по работе с персоналом ОАО «Газпром газораспределение» организационной структуры и штатной численности Группы в Организации.

3.8. Выполнение методических рекомендаций КРУ по направлениям деятельности Группы, в том числе в части планирования, организации и проведения Проверок.

3.9. Разработка и представление в КРУ на согласование годового плана Проверок финансово-хозяйственной деятельности Структурных подразделений Организации, ее филиалов, дочерних и зависимых обществ.

3.10. Информирование КРУ о выявленных нарушениях в деятельности Структурных подразделений Организации, включая выявленные нарушения финансово-хозяйственной деятельности Организации, ее филиалов, дочерних и зависимых обществ.

3.11. Представление в КРУ полугодовых и годовых отчетов о проведенных проверочных мероприятиях в Организации.

3.12. Подготовка предложений и рекомендаций по повышению эффективности функционирования системы внутреннего контроля Организации, ее филиалов, дочерних и зависимых обществ и деятельности Структурных подразделений Организации, ее филиалов, дочерних и зависимых обществ.

3.13. Участие в формировании задач для автоматизированных и информационно-управляющих систем с целью получения информации в отношении отдельных бизнес-процессов и инвестиционных проектов.

3.14. Подготовка материалов для ревизионной комиссии Общества и участие в работе ревизионной комиссии.

3.15. Подготовка материалов, касающихся оценки системы внутреннего контроля, для внешнего аудитора.

4. Права

Для выполнения возложенных задач и осуществления функций Группа имеет право:

4.1. Осуществлять совместно с подразделением по работе с персоналом Организации, подбор кандидатур для замещения вакантных должностей в Группе и расстановку кадров в Группе.

4.2. Требовать и получать от Структурных подразделений Организации, ее филиалов, дочерних и зависимых обществ, информацию и документы, необходимые для выполнения возложенных на Группу задач.

4.3. Согласовывать представленные на рассмотрение Группы и готовить самостоятельно проекты приказов, распоряжений, инструкций и других документов Организации по относящимся к компетенции Группы вопросам.

4.4. Привлекать, в случае необходимости, работников Структурных подразделений Организации, ее филиалов, дочерних и зависимых обществ, по согласованию с их руководством, к проведению проверок и выполнению возложенных на Группу задач и функций.

4.5. Давать от имени Организации обязательные для исполнения указания и поручения филиалам, дочерним и зависимым обществам по вопросам деятельности Группы.

4.6. Контролировать деятельность Структурных подразделений Организации, ее филиалов, дочерних и зависимых обществ по вопросам, относящимся к компетенции Группы.

5. Ответственность

5.1. Ответственность за надлежащее и своевременное выполнение Группой функций, предусмотренных настоящим Положением, несет начальник Группы.

5.2. На начальника Группы возлагается персональная ответственность за:

– организацию деятельности Группы по выполнению задач и функций, возложенных на Группу;

– своевременное предоставление достоверной информации в КРУ;

– организацию в Группе оперативной и качественной подготовки документов, ведение делопроизводства в соответствии с действующими правилами и инструкциями, соблюдение режима коммерческой тайны;

- соблюдение работниками Группы трудовой и производственной дисциплины;
- обеспечение сохранности имущества, находящегося в Группе, и соблюдение правил пожарной безопасности;
- подбор, расстановку и деятельность работников Группы;
- соответствие действующему законодательству Российской Федерации визируемых (подписываемых) им проектов приказов, инструкций, положений, постановлений и других документов.

5.3. Ответственность работников Группы устанавливается должностными инструкциями.

6. Взаимоотношения с другими подразделениями

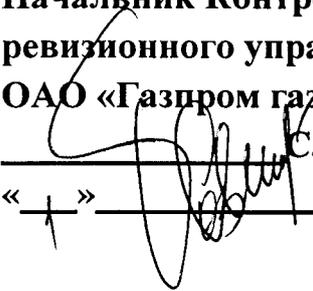
6.1. Группа осуществляет свою деятельность во взаимодействии со структурными подразделениями Организации и КРУ.

6.2. Для выполнения функций и реализации прав, предусмотренных настоящим Положением, Группа взаимодействует со Структурными подразделениями Организации – по вопросам получения и предоставления информации о деятельности Организации (ее Структурных подразделений), ее филиалов, дочерних и зависимых обществ, их контрагентах при проведении проверок, с целью предупреждения противоправных посягательств на материальные, финансовые и интеллектуальные ресурсы Организации, а также действий, противоречащих интересам Организации.

Начальник группы
контроля и внутреннего аудита  Е.А. Малышкина

СОГЛАСОВАНО

Начальник Контрольно-
ревизионного управления
ОАО «Газпром газораспределение»

 С.А. Башкин
« 1 » _____ 2012 г.