

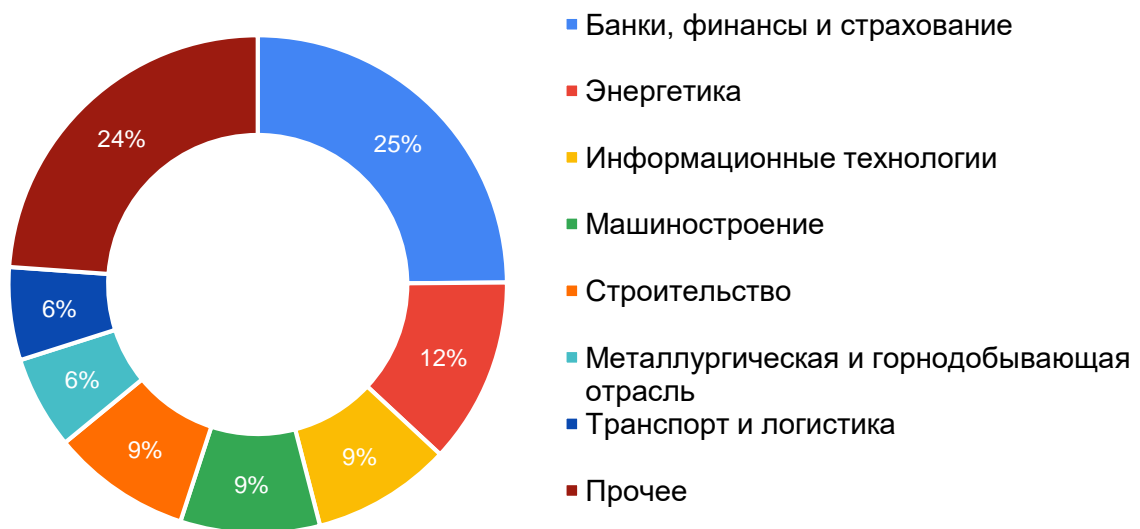


Результаты опроса подразделений внутреннего контроля

Актуальность март 2024

Информация об участниках

Основная сфера деятельности организации

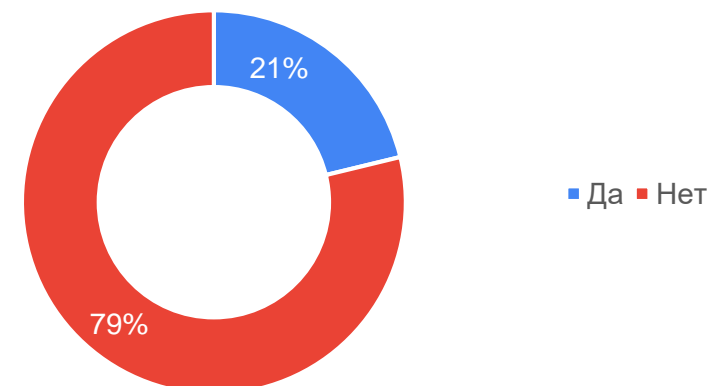


Прочее (доля 3% каждой организации-респондента) - государственное предприятие, ЖКХ, здравоохранение и фармацевтика, инжиниринговые услуги, культура, образовательное учреждение, туризм и ЭКПО, химия и нефтехимия

Организационно-правовая форма собственности

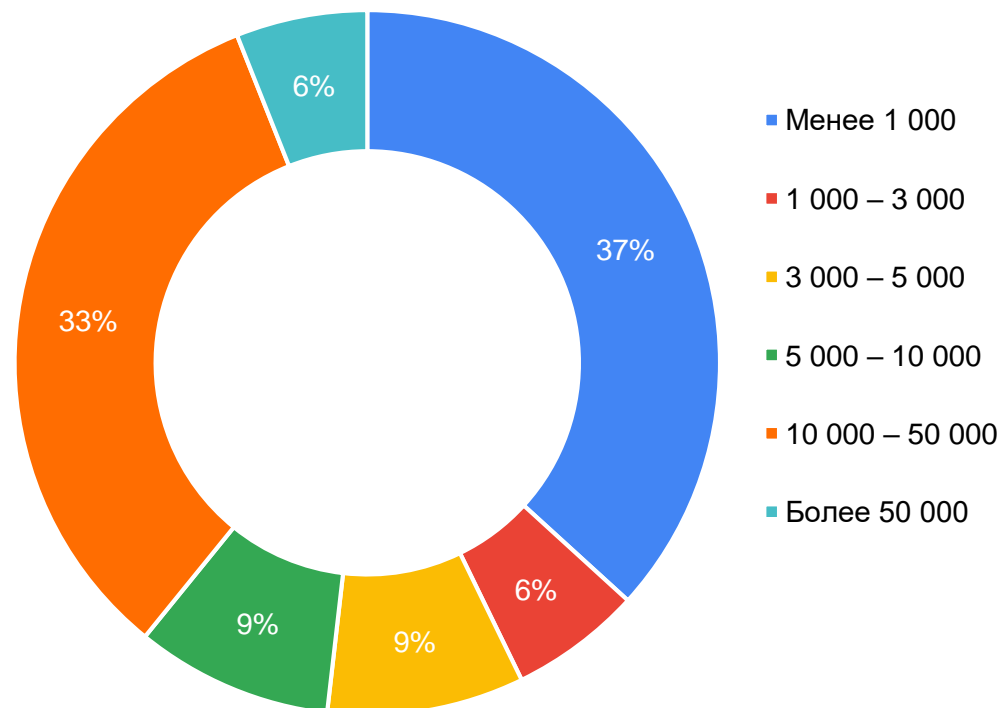


Является ли организация публичной?

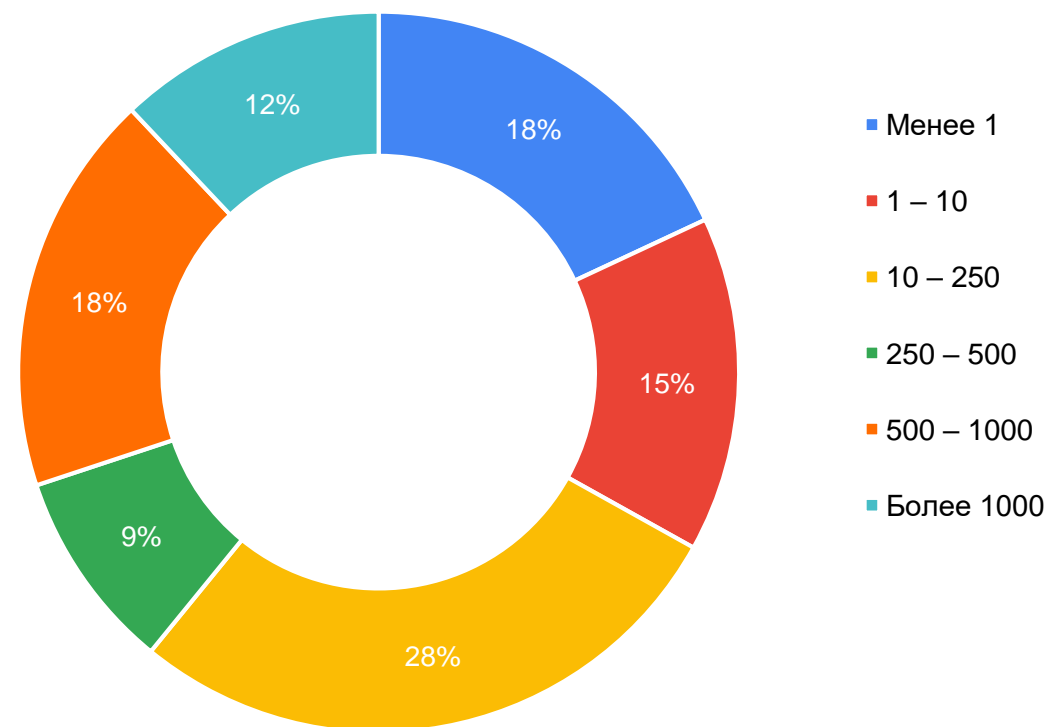


Информация об участниках (продолжение)

Общая численность работников организации, чел.

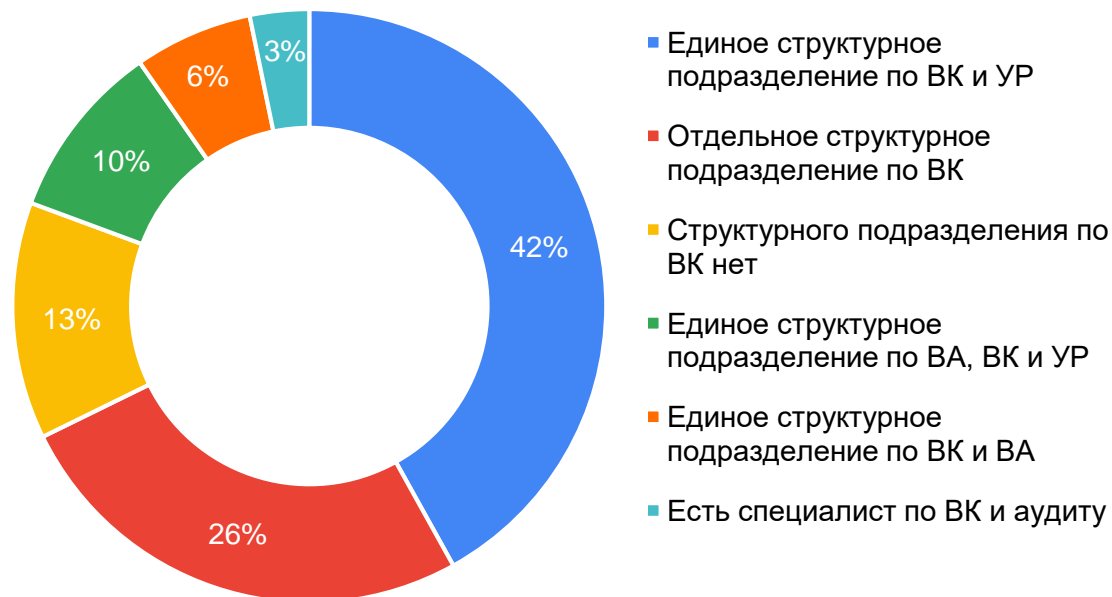


Размер выручки в 2023 году (млрд. руб.)



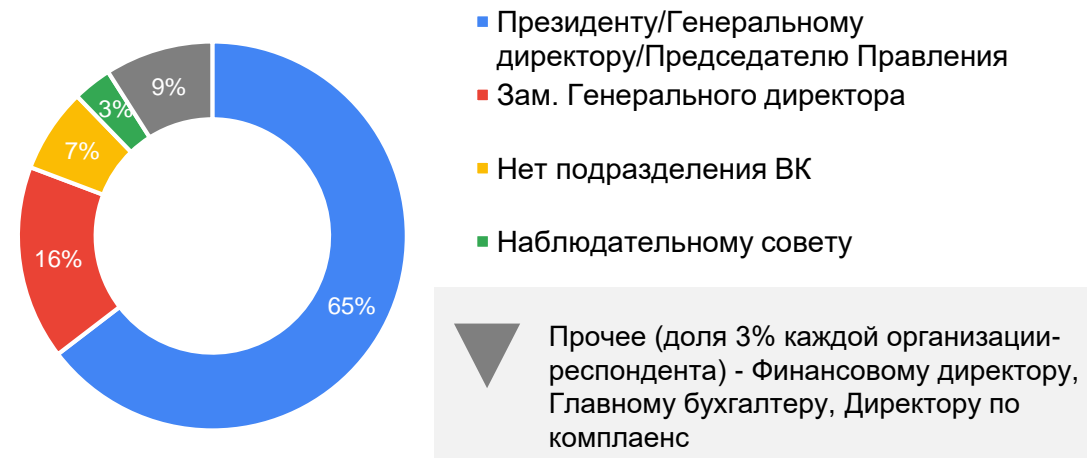
Подразделение по внутреннему контролю

Наличие в организации структурного подразделения по ВК

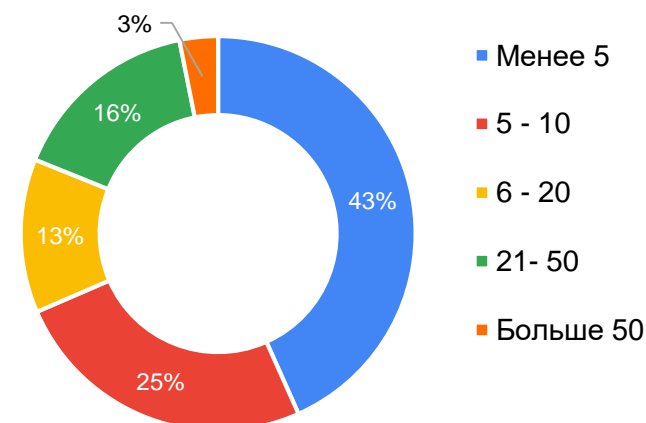


ВК – внутренний контроль
УР – управление рисками
ВА – внутренний аудит

Подчинение руководителя подразделения ВК



Численность работников подразделения ВК, чел.

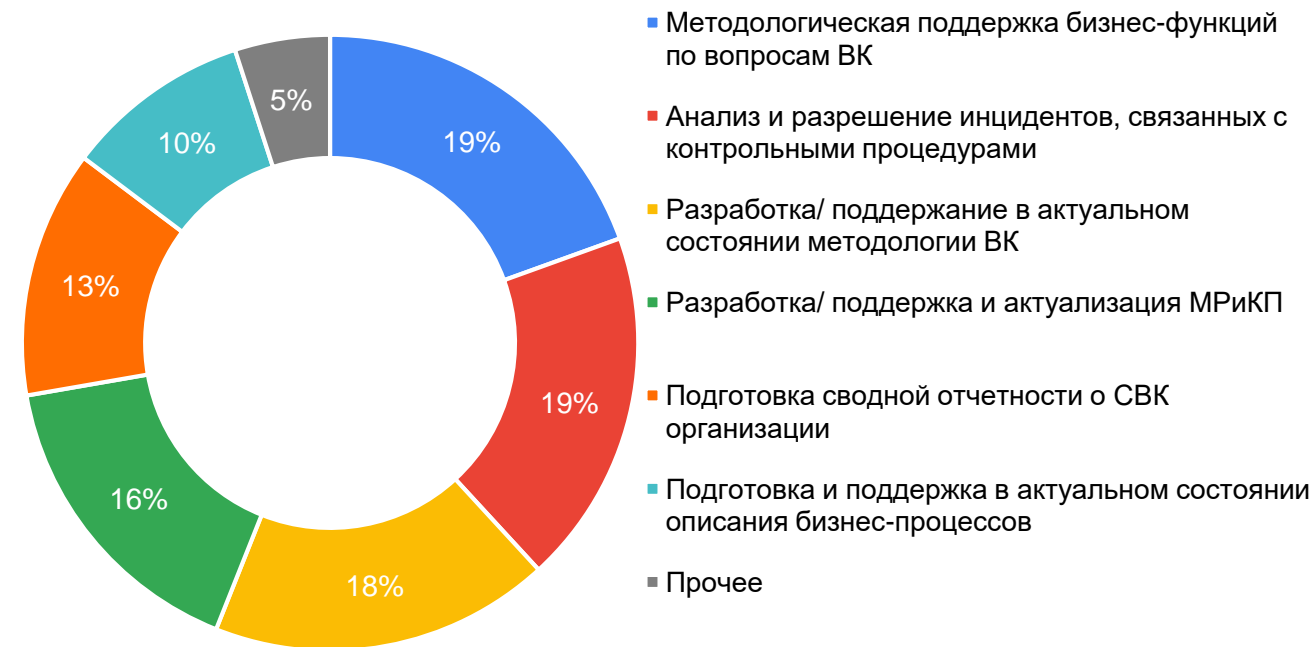


Деятельность подразделения по внутреннему контролю

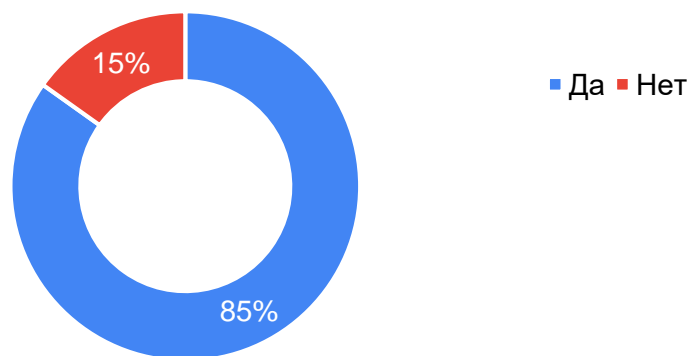
Основные заказчики (пользователи) результатов работы подразделения ВК



Основные функциональные обязанности подразделения ВК



Наличие положения о подразделении ВК



Прочее:

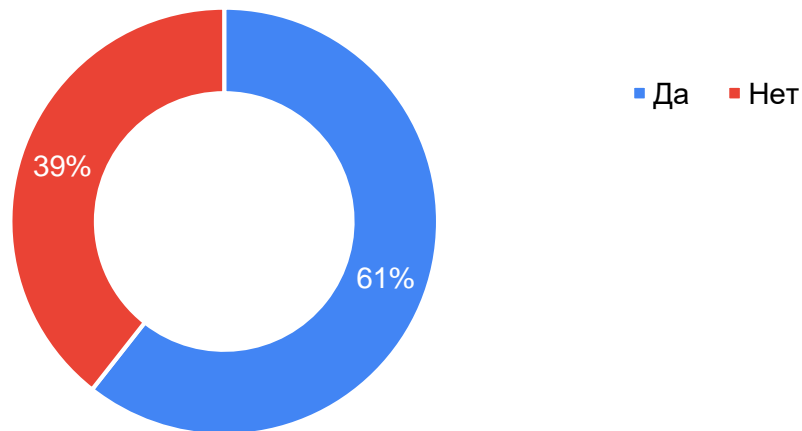
- поддержка каталога бизнес-процессов в актуальном состоянии
- проверки, экономическая безопасность, строительный надзор, ценовая экспертиза
- разработка мероприятий по выявленным ВА, РК, надзорными органами нарушениям и контроль их исполнения

МРиКП – матрица рисков и контрольных процедур

СВК – система внутреннего контроля

Иные вопросы по ВК

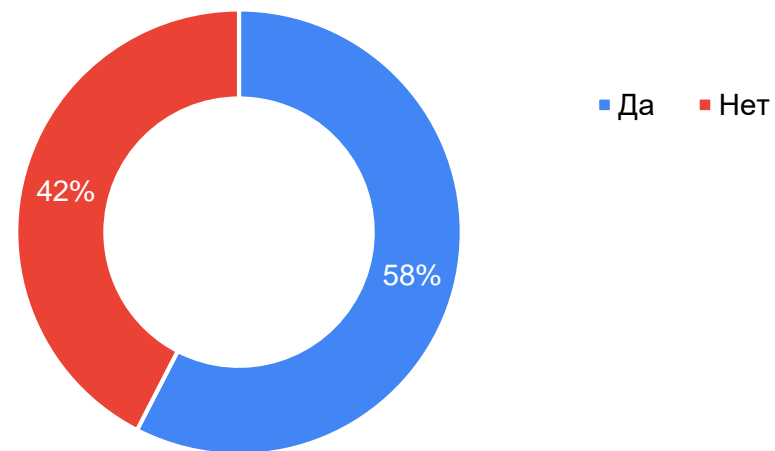
Включение в должностные инструкции ключевых руководителей организации задач по ВК



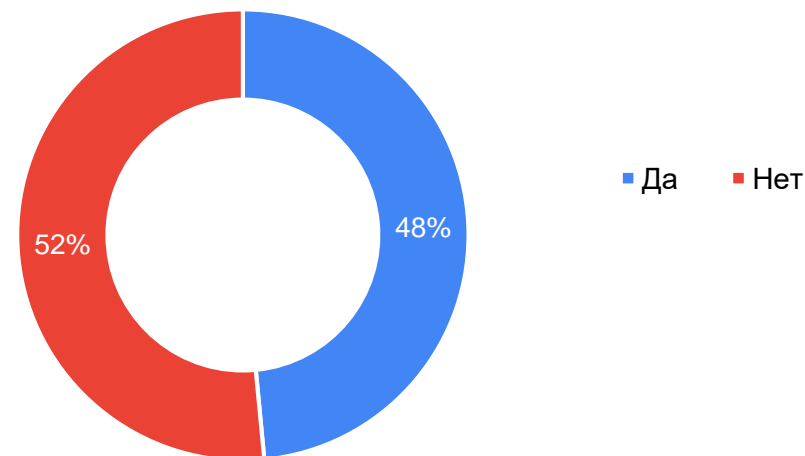
Формы взаимодействия ВК с руководителями линейных подразделений



Наличие контрольно-ревизионной комиссии

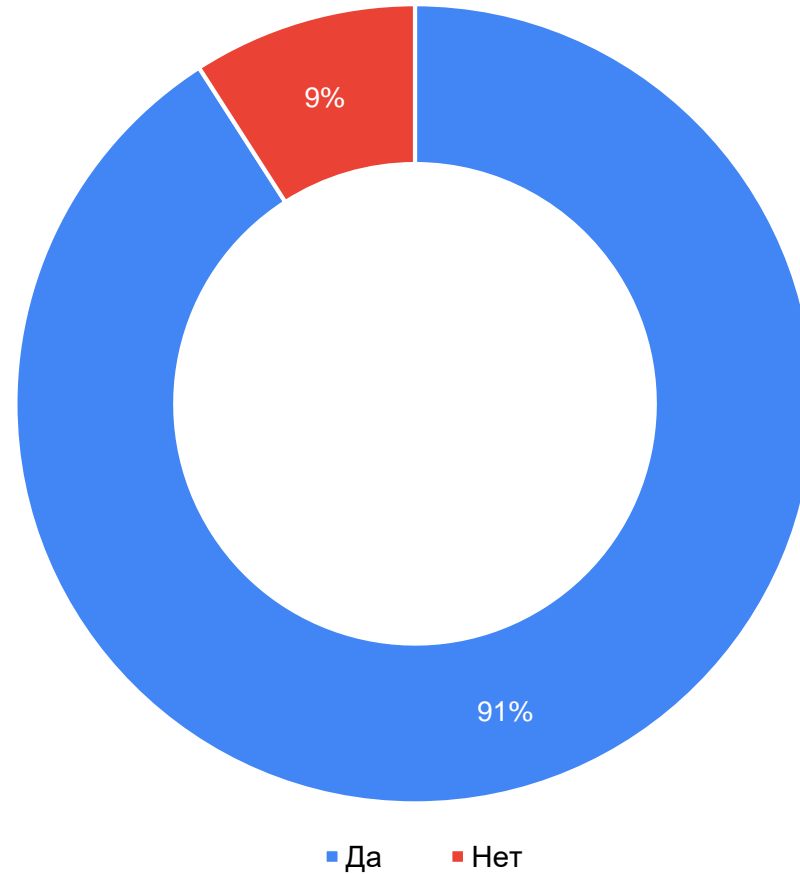


Принимаются ли стратегически важные решения для организации с участием ВК



Национальные стандарты по ВК

Необходимость разработки национальных стандартов по ВК





Результаты опроса подразделений внутреннего аудита Актуальность март 2024

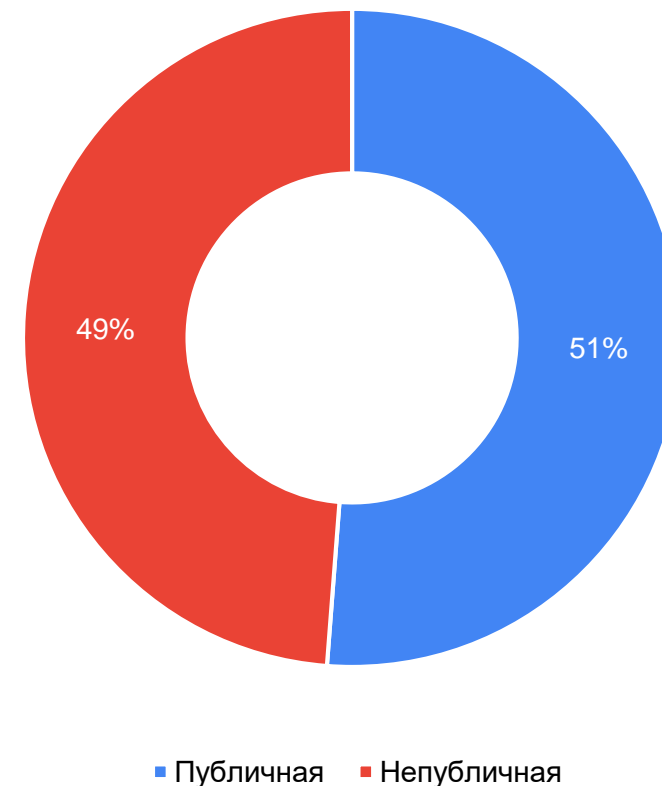
Информация об участниках

Основная сфера деятельности организации



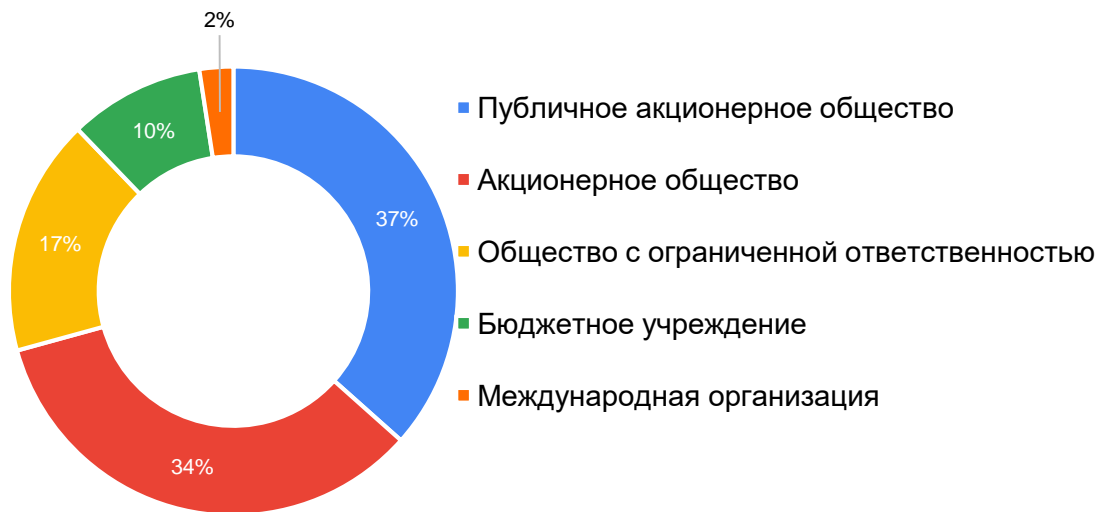
Прочие (доля 2,4% каждой организации-респондента) - государственный орган, инжиниринговые услуги, информационные технологии, культура, образовательной учреждение, судостроение, телекоммуникации, туризм и экспо, химия и нефтехимия

Является ли организация публичной?

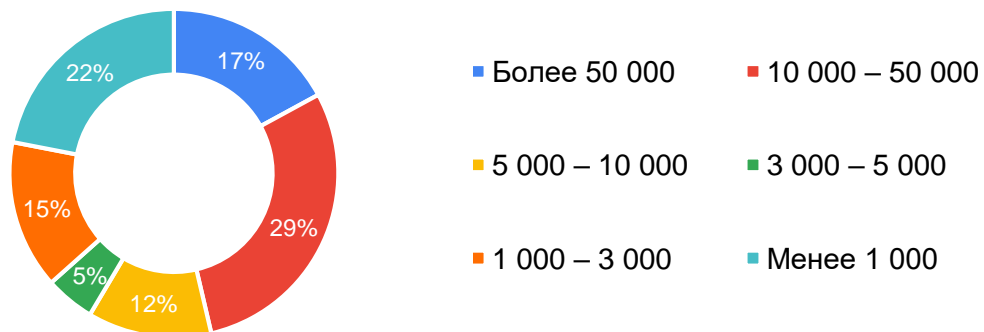


Информация об участниках (продолжение)

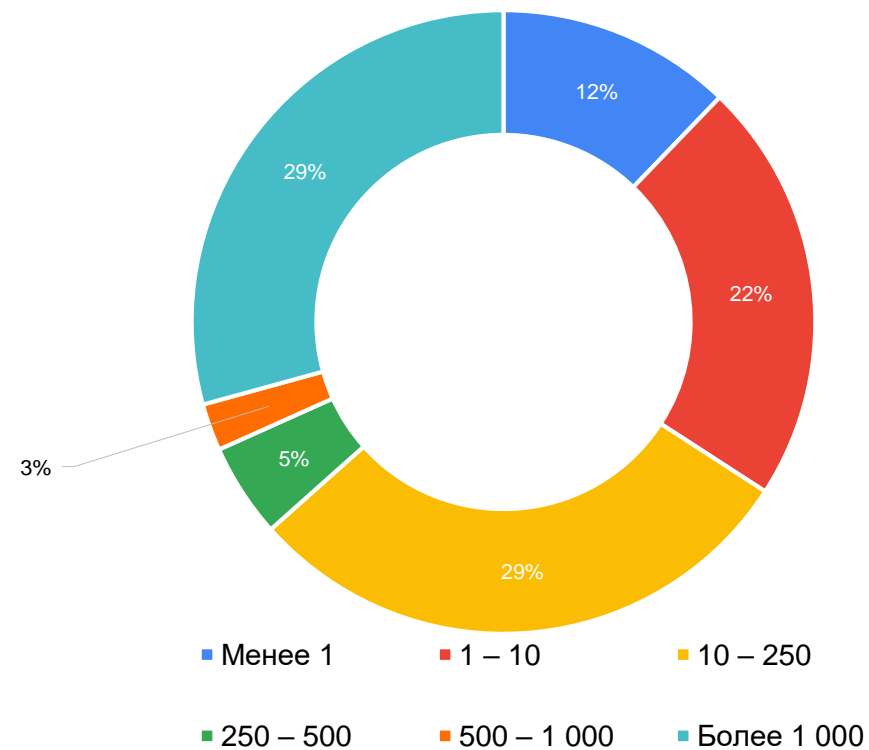
Организационно-правовая форма собственности



Численность работников организации

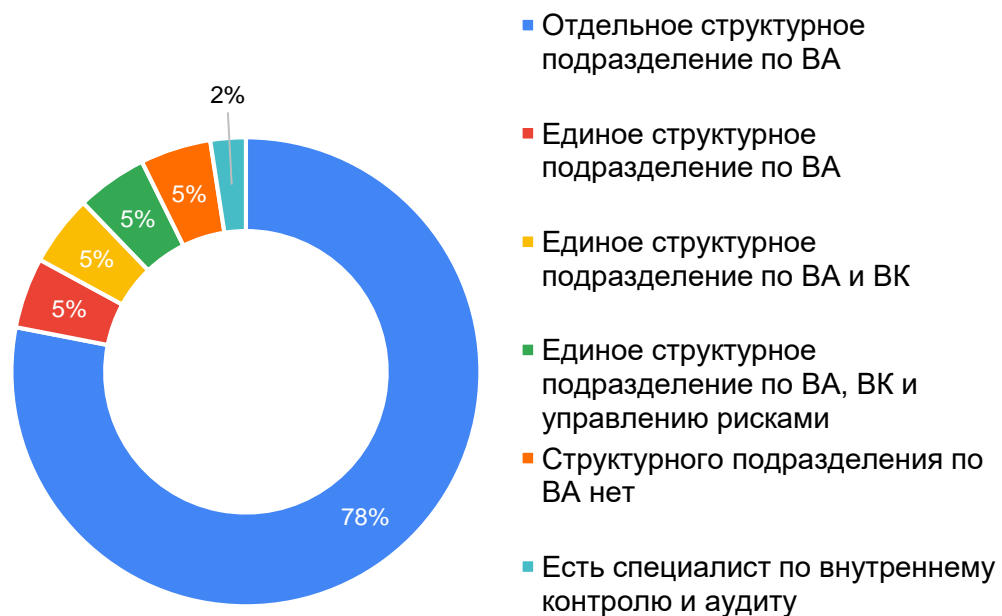


Размер выручки в 2023 году (млрд. руб.)



Подразделение по внутреннему аудиту

Наличие в организации структурного подразделения по ВА

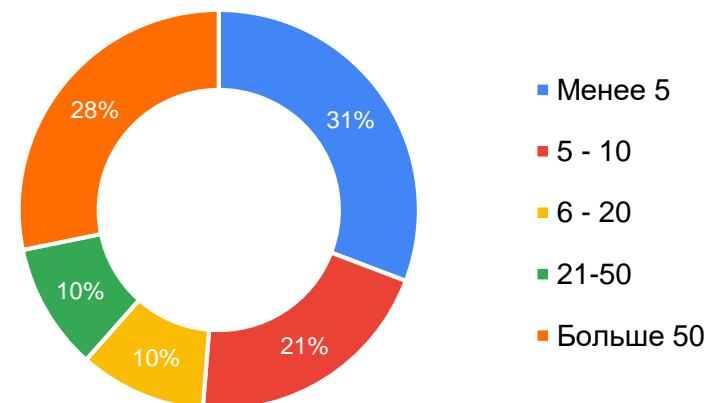


ВА – внутренний аудит

Подчиненность руководителя подразделения ВА

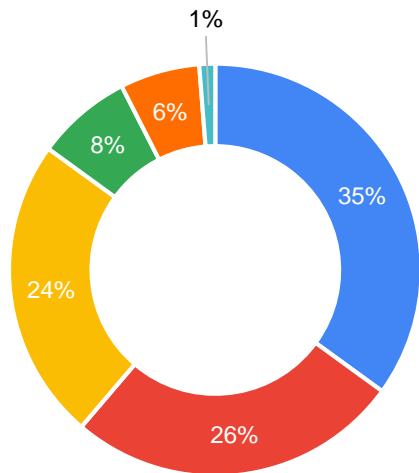


Численность работников подразделения ВА, чел.



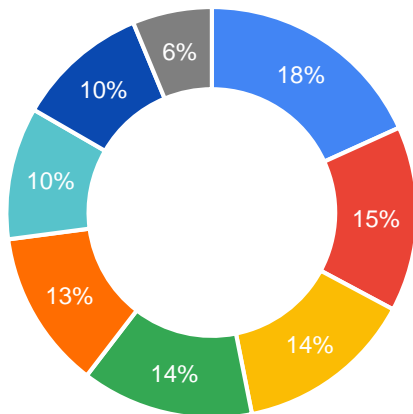
Деятельность подразделения по внутреннему аудиту

Основной заказчик (пользователь) результатов работы подразделения ВА



- Высшее исполнительное руководство
- Совет директоров
- Комитет по аудиту
- Подразделение по управлению рисками
- Линейное (операционное) руководство
- Подразделение по внутреннему контролю

Основные функциональные обязанности подразделения ВА

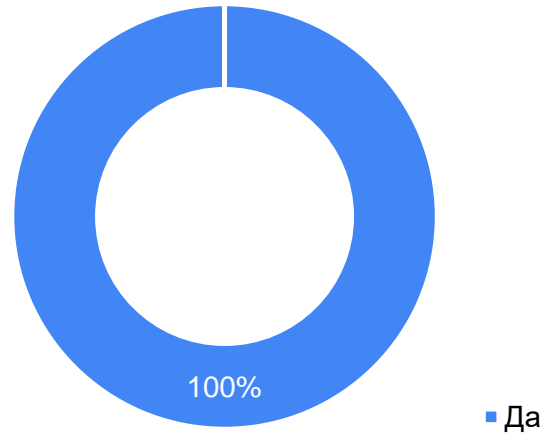


- Оценка эффективности СВК и предоставление рекомендаций по ее совершенствованию
- Оценка эффективности СУР и предоставление рекомендаций по ее совершенствованию
- Оценка эффективности СКУ и предоставление рекомендаций по ее совершенствованию
- Консультации менеджмента по вопросам управления рисками, внутреннего контроля, корпоративного управления
- Выполнение других заданий и участие в других проектах по запросу аудиторского комитета и высшего руководства
- Содействие исполнительным органам и работникам Компании в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию СУР, СВК и СКУ
- Содействие менеджменту в разработке корректирующих мероприятий по результатам проведенных аудитов, мониторинг
- Содействие в расследовании мошенничеств и информирование аудиторского комитета и высшего руководства о результатах расследований

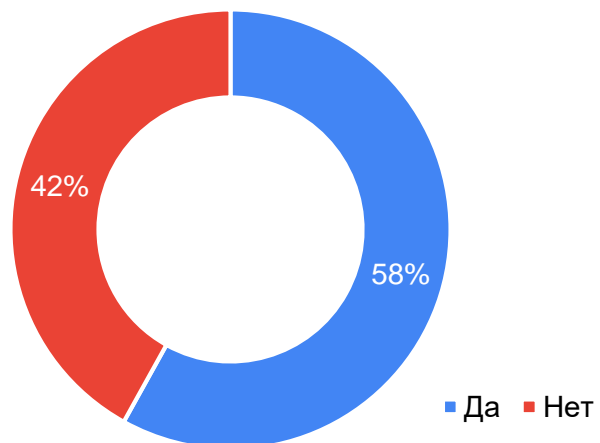
СУР – система управления рисками
СВК – система внутреннего контроля
СКУ – система корпоративного управления

Иные вопросы по ВА

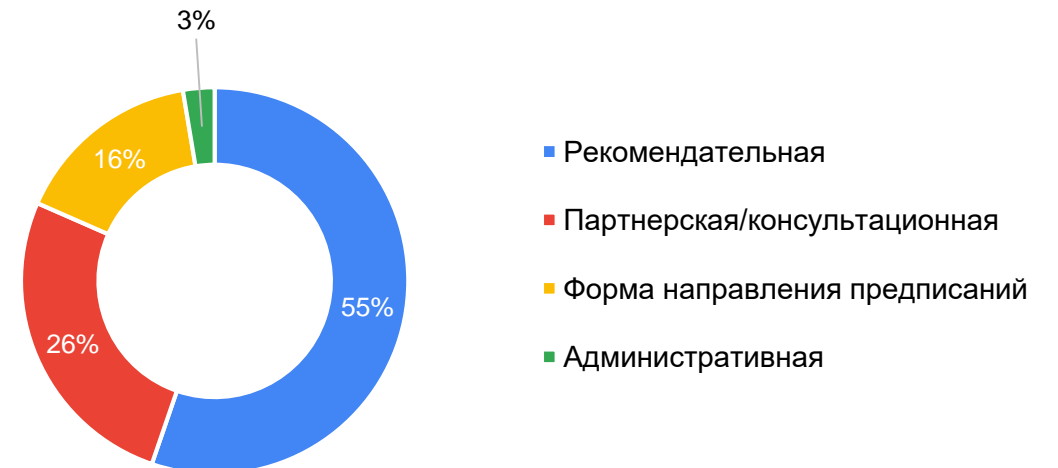
Наличие положения о ВА



Наличие контрольно-ревизионной комиссии



Формы взаимодействия ВА с руководителями линейных подразделений



Национальные стандарты по ВА

Необходимость разработки национальных стандартов по ВА

