

«УТВЕРЖДЕНО»
Решением Совета директоров
ОАО «Селигдар»

Протокол № б/н. от «15» сентября 2009 г.
Председатель Совета директоров



 Татаринов С.М./

ПОЛОЖЕНИЕ О ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ
ОАО «Селигдар»

г. Алдан,
2009 год

СТАТЬЯ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о внутреннем контроле (далее – «Положение») ОАО «Селигдар» (далее – «Общество») принято в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

1.2. Настоящее Положение является внутренним документом Общества, определяющим порядок осуществления процедур управленческого и финансового контроля в процессе деятельности Общества: назначение и состав процедур внутреннего контроля, формы их осуществления, уполномоченные органы, порядок внутреннего взаимодействия со структурными подразделениями Общества.

СТАТЬЯ 2. ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ЦЕЛИ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

2.1. Внутренним контролем является совокупность надзорных процедур, осуществляемых уполномоченными контрольными органами, и направленных на защиту капиталовложений и активов Общества.

2.2. Целями внутреннего контроля также являются:

- обеспечение эффективного использования ресурсов Общества;
- выполнение финансово-хозяйственных планов Общества;
- управление рисками, которым подвержено Общество в процессе своей деятельности;
- обеспечение полноты и достоверности всех видов отчетности Общества, в том числе финансовой, бухгалтерской и управленческой отчетности;
- соблюдение требований нормативных актов, внутренних документов, решений органов управления и контроля Общества.

СТАТЬЯ 3. ПРОЦЕДУРЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

3.1. Процедурами внутреннего контроля являются мероприятия, осуществляемые уполномоченными лицами для достижения целей внутреннего контроля.

3.2. Процедурами внутреннего контроля являются:

- проверки отдельных финансово-хозяйственных операций;
- контроль за исполнением бюджета, основными направлениями финансово-хозяйственной деятельности Общества, анализ результатов указанной деятельности;
- выявление, анализ и снижение до приемлемого уровня рисков, которым подвержено Общество в процессе своей деятельности;
- проверка процессов составления уполномоченными органами финансовой, бухгалтерской и управленческой отчетности Общества;
- проверка налоговой политики, а также, контроль за соответствием внутренних документов Общества требованиям применимых нормативных и локальных актов.

СТАТЬЯ 4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЕР

4.1. Внутренним контролером является лицо, уполномоченное Советом директоров Общества применять процедуры внутреннего контроля.

4.2. Внутренний контролер является обособленным структурным подразделением Общества. Отбор кандидата и его назначение на должность производится Советом директоров Общества.

4.3. Внутренний контролер в процессе осуществления своей деятельности руководствуется корпоративными документами Общества, в том числе настоящим Положением, решениями Совета директоров.

4.4. В рамках своих полномочий Внутренний контролер обеспечивает:

- проведение внутреннего аудита, в том числе в области ведения бухгалтерского, налогового, финансового и управленческого учета;
- анализ результатов аудиторских проверок Общества, контроль за разработкой и выполнением мероприятий по устранению нарушений, выявленных в процессе проведения аудита;
- содействие исполнительным органам Общества в разработке процедур и мероприятий по совершенствованию системы контроля и управления рисками;
- организацию и проведение контрольных мероприятий по основным направлениям финансово-хозяйственной деятельности Общества.

СТАТЬЯ 5. ПОРЯДОК ВНУТРЕННЕГО ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ

5.1. По результатам проведенных мероприятий Внутренний контролер учитывает выявленные нарушения и сообщает о них Комитету Совета директоров по аудиту.

5.2. На основании полученных материалов Комитет по аудиту готовит соответствующие рекомендации Совету директоров.

5.3. Заключение и рекомендации оформляются письменно, подписываются соответствующим уполномоченным лицом и подлежат приобщению к протоколу заседания Совета директоров, на котором они были рассмотрены.

ОАО «Селигдар»
Генеральный директор
Лабунь А.Н.


М.П.

