###### УТВЕРЖДАЮ

**Генеральный Директор \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

# **«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

**ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ**

1. ПОЛОЖЕНИЕ

Настоящее положение о внутреннем контроле базируется на проведении хозяйственной деятельности в строгом соответствии с самыми высокими нормами деловой этики и с учетом законодательных требований, предъявляемых к \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Положение о внутреннем контроле способствует установлению такой рабочей практики и такого порядка, которые позволяли бы экономически эффективно защищать и охранять безопасность и благополучие сотрудников компании, а также неприкосновенность ее активов и интересов.

1. СФЕРА ДЕЙСТВИЯ

Данное Положение относится ко всем аспектам производственной деятельности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

В своей деятельности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ проявляет уважение к обычаям и традициям стран и народов, с которыми он вступает в отношения, но не поступается следуемыми нормами и не наносит ущерб своим интересам. Всем сотрудникам \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ необходимо понимать смысл данного положения и применять его в своей повседневной деятельности.

Работа, проводимая администрацией \_\_\_\_\_\_\_\_ по созданию надежных инструментов внутреннего контроля, включает следующее:

* 1. Разработку надлежащей организационной структуры с четко установленными полномочиями, доведенными до сведения всего персонала компании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.
  2. Доведение до сведения сотрудников \_\_\_\_\_\_\_\_\_ Политик компании, приказов и постановлений, связанных с ее деятельностью для обеспечения понимания руководящих указаний.
  3. Кадровую политику, способствующую повышению квалификации сотрудников компании посредством обучения, а также признания высоких показателей в работе и соответствующего вознаграждения.
  4. Разработку и доведение до сведения всем сотрудникам компании Годовой Рабочей Программы, основанной на текущих целях и стратегических задачах.
  5. Помимо вышеперечисленного, по всем аспектам своей деятельности, компания создает и поддерживает такую систему внутреннего контроля, которая обеспечивала бы соблюдение текущих и последующих задач. Некоторые из таких дополнительных средств контроля включают:

* + 1. Надлежащее разграничение обязанностей и ответственности;
    2. Разграничение ответственности за инициирование и утверждение сделок;
    3. Разграничение ответственности за утверждение расходов и выплат в соответствии с установленными полномочиями;
    4. Разграничение функций по учету и практическому контролю активов:

1. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Основная ответственность за соблюдение данного положения, а также разработка и выполнение процедур в соответствии с этим документом, возлагается на начальников департаментов, которые осуществляют контроль за повседневной производственной активностью. Полная ответственность возлагается на Генерального Директора\_\_\_\_\_\_\_\_.

Содействие по вопросам, касающимся соблюдения данного положения можно получить у начальника своего департамента.

1. ИСКЛЮЧЕНИЯ

Исключения из данного положения не допускаются.

1. ОТЧЕТНОСТЬ

Начальники департаментов отчитываются перед Генеральным Директором \_\_\_\_\_\_\_\_ об адекватности действующих средств внутреннего контроля не менее одного раза в год. В порядке подготовки своего доклада они, на регулярной основе, осуществляют проверку системы внутреннего контроля.

1. КУРАТОР

Генеральный Директор