

Положение о внутреннем контроле соблюдения сводного законодательства

I. Общие положения

1. Настоящее Положение разработано в целях формирования в АО «НПП «Геофизика-Космос» (далее – Общество) единого подхода к организации внутреннего контроля соблюдения требований федеральных законов «О защите конкуренции», «О государственном оборонном заказе», «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – сводное законодательство), а также в целях предупреждения нарушений сводного законодательства.

2. Настоящее Положение о внутреннем контроле соблюдения сводного законодательства (далее – Положение) устанавливает цели, задачи и принципы внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства.

3. В настоящем Положении используются следующие термины и определения:

Регулируемые риски – обстоятельства или события негативного характера, которые могут наступить при несоблюдении Обществом сводного законодательства и отрицательно повлиять на достижение производственных целей;

Внутренний контроль соблюдения сводного законодательства – совокупность взаимосвязанных и взаимодействующих элементов, правовых и организационных мер и инструментов, предусмотренных настоящим Положением и направленных на проверку и стимулирование соблюдения Обществом требований сводного законодательства и предупреждение нарушений сводного законодательства в целях снижения регулируемых рисков;

Уполномоченный орган – федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по контролю за соблюдением антимонопольного законодательства, законодательства о государственном оборонном заказе и законодательства, регулирующего закупочную деятельность.

4. Положение применяется при осуществлении внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства в Обществе.

II. Цели, задачи и принципы внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства

5. Целями внутреннего контроля (далее – ВК) соблюдения сводного законодательства (далее – СЗ) являются:

обеспечение соответствия деятельности Общества требованиям СЗ, а также профилактика, предупреждение, выявление и пресечение нарушений СЗ в деятельности Общества;

установление единых правил и требований к формированию у работников и руководителей Общества единообразного понимания ВК, направленного на соблюдение СЗ;

6. Задачи ВК соблюдения СЗ направлены на:

выявление и управление рисками в области обеспечения соответствия деятельности Общества требованиям СЗ;

создание механизмов контроля, обеспечивающих соответствие деятельности Общества требованиям СЗ;

внедрение механизмов реализации ВК соблюдения СЗ;

регламентацию процедур ВК соблюдения СЗ;

обучение работников и руководителей Общества в целях соответствия их деятельности требованиям СЗ;

осуществление контроля за функционированием и совершенствованием ВК соблюдения СЗ.

7. При осуществлении ВК соблюдения СЗ Общество руководствуется следующими принципами:

принцип законности в части соблюдения законодательства Российской Федерации, в том числе СЗ;

принцип должной осмотрительности в части проверки контрагентов на предмет их соответствия требованиям СЗ;

принцип информирования о действующем в Обществе ВК соблюдения СЗ, в том числе путём размещения такой информации на официальном сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), а также путём обучения и периодической аттестации работников и руководителей Общества на знание СЗ;

принцип мониторинга эффективности функционирования ВК соблюдения СЗ и осуществления контроля за устранением выявленных нарушений СЗ;

принцип ответственности и неотвратимости наказания в части привлечения к ответственности лиц, виновных в несоблюдении СЗ в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

принцип непрерывности функционирования ВК соблюдения СЗ в целях своевременного выявления признаков нарушений и пресечения нарушений СЗ, а также в целях предупреждения их появления;

принцип совершенствования в части улучшения ВК соблюдения СЗ и других систем, процессов и подразделений Общества, в отношении которых осуществляется контроль.

8. Принципы, указанные в пункте 7 настоящего Положения, не являются исчерпывающими.

III. Организация внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства

9. При осуществлении ВК соблюдения СЗ Общество учитывает:
характеры и приоритеты своей деятельности;
требования применяемых Обществом законодательных и иных
нормативных правовых актов;
задачи и уровень развития ВК соблюдения СЗ в Обществе;
положения внутренних документов Общества, регламентирующих и
детально описывающих организацию и осуществление процедур ВК
соблюдения СЗ, в том числе должностных инструкций, регламентов,
рекомендаций и разъяснений в части обеспечения соблюдения СЗ (далее –
внутренние документы Общества).

10. Положение размещено на официальном сайте Общества www.geofizika-cosmos.ru в сети «Интернет».

При изменении норм сводного законодательства Общество вносит соответствующие изменения в Положение.

11. Комиссия по внутреннему контролю соблюдения сводного законодательства (далее – Комиссия) подотчётна и подчиняется генеральному директору Общества, наделяется необходимыми полномочиями и ресурсами, в том числе с учётом полномочий должностных лиц, входящих в состав Комиссии.

12. Конкретные задачи, функции, полномочия и ответственность Комиссии и членов Комиссии определяются внутренними документами Общества, а также документами, устанавливающими процедуры ВК соблюдения СЗ, трудовыми договорами и должностными инструкциями членов Комиссии и настоящим Положением.

13. Основные функции Комиссии приведены в приложении № 1 к настоящему Положению.

14. Процедуры ВК соблюдения СЗ описываются во внутренних документах Общества (с указанием участников ВК соблюдения СЗ, их ответственности, сроков реализации соответствующих процедур и описанием результатов).

15. Внутренние документы должны соответствовать (не противоречить) настоящему Положению.

16. В целях оценки реализации Комиссией процедур ВК соблюдения СЗ устанавливаются ключевые показатели эффективности, как командные, для Комиссии (председателя), так и персональные - для членов Комиссии. Достигнутые значения КПЭ являются одним из оснований материального стимулирования членов Комиссии.

Информация о достижении (недостижении) плановых значений указанных выше КПЭ представляется председателем Комиссии на рассмотрение генеральному директору Общества один раз в год.

Проекты решений (приказы, распоряжения, указания, рекомендации), подлежащие подписанию генеральным директором, заместителями генерального директора и главным конструктором Общества должны проходить предварительную правовую экспертизу на предмет соответствия требованиям СЗ (Сфера ответственности Юридического отдела в лице начальника отдела), для которого устанавливаются персональные КПЭ, направленные на минимизацию совершаемых нарушений СЗ, в том числе показатели, отражающие количество решений (действий) указанных выше руководителей, которые после их ввода действие признаны необоснованными или несоответствующими требованиям СЗ.

При наличии оснований по решению генерального директора Общества Комиссией, в составе, определяемом Председателем, проводится расследование нарушений СЗ и норм настоящего Положения, которое завершается оформлением соответствующего акта проверки, в котором указываются обстоятельства, установленные в рамках расследования, доказательства, на которых основаны выводы об обстоятельствах дела, а также делается вывод о выявлении (об отсутствии) ненадлежащего исполнения СЗ и норм Положения. При выявлении ненадлежащего исполнения СЗ и/или Положения генеральный директор Общества применяет к нарушителю соответствующие дисциплинарные взыскания, предусмотренные Трудовым кодексом Российской Федерации, и иные меры, предусмотренные внутренними документами Общества.

17. По результатам осуществления внутреннего контроля по итогам отчетного года на Совещании в составе, определяемом генеральным директором Общества, на основании доклада председателя Комиссии и его обсуждения принимается решение об оценке уровня ВК соблюдения СЗ и работы Комиссии, и даются поручения, рекомендации, указания по:

устранению недостатков в работе и последующего их недопущения;
стимулированию достижения результатов соблюдения СЗ (поощрения, санкции);

развитию инфраструктуры в целях соблюдения СЗ.

В случае необходимости указанные выше поручения, рекомендации, указания оформляются (уточняются) организационно-распорядительными актами генерального директора Общества.

18. Генеральный директор Общества своими организационно-распорядительными актами устанавливает требования к управлению документацией, регламентирующей функционирование ВК соблюдения СЗ, а также к проведению оценки результативности и эффективности контроля соблюдения СЗ (управление документацией и записями осуществляется в соответствии с требованиями раздела 7.5 стандарта ИСО 9001:2015).

19. В целях развития инфраструктуры, необходимой для поддержания и постоянного улучшения ВК соблюдения Обществом СЗ,

генеральный директор Общества определяет и обеспечивает, в том числе по предложениям председателя Комиссии, в соответствии с разделом 7.1. стандарта ИСО 9001:2015, наличие ресурсов, включая изменение штатной численности, а также определяет, создаёт и поддерживает инфраструктуру, необходимую для функционирования ВК соблюдения СЗ.

Приложения:

1. Основные функции Комиссии по внутреннему контролю соблюдения сводного законодательства;
2. Методика выявления и оценки регулируемых рисков.

Основные функции Комиссии по внутреннему контролю соблюдения сводного законодательства

1. Комиссия по внутреннему контролю соблюдения сводного законодательства (далее – Комиссия), осуществляющая внутренний контроль (далее – ВК) соблюдения сводного законодательства (далее – СЗ) с учётом требований действующего законодательства Российской Федерации, наделяется соответствующими функциями в рамках ВК соблюдения СЗ для рассмотрения следующих вопросов:

- а) функционирование эффективного ВК соблюдения СЗ;
- б) формирование информации для проведения оценки эффективности функционирования ВК соблюдения СЗ и разработка мер по повышению уровня функционирования ВК;
- в) рассмотрение документов, связанных с функционированием системы ВК;
- г) принятие мер, обеспечивающих оперативное выполнение генеральным директором Общества рекомендаций уполномоченных органов и устранение замечаний указанных органов;
- д) своевременное осуществление проверки соответствия ВК соблюдения СЗ характеру и масштабу осуществляемых Обществом операций и уровню принимаемых Обществом мер по организации ВК.

2. Общий контроль организации работ Общества по внедрению ВК соблюдения СЗ и обеспечению его (ВК) функционирования возлагается на генерального директора Общества с выполнением им следующих полномочий:

- а) введение в действие Положения о внутреннем контроле соблюдения сводного законодательства, внесение изменений в него, а также внутренних документов Общества, регламентирующих реализацию ВК соблюдения СЗ;
 - б) установление ответственности за нарушение правил ВК соблюдения СЗ;
 - в) рассмотрение материалов, отчётов и результатов периодических оценок эффективности функционирования ВК соблюдения СЗ, принятие решений по оценке эффективности функционирования ВК и мерам, направленным на устранение выявленных недостатков;
 - г) осуществление контроля за устранением выявленных недостатков ВК соблюдения СЗ;
 - д) иные полномочия, связанные с осуществлением ВК соблюдения СЗ.
3. К компетенции Комиссии относятся следующие полномочия:

а) организация разработки и представления на утверждение генеральному директору Общества предложений по внесению изменений в настоящее Положение и предложений новой редакции Положения, а также внутренних документов Общества, регламентирующих процедуры ВК соблюдения СЗ;

б) выявление регулируемых рисков, учёт обстоятельств, связанных с регулируемыми рисками, определение вероятности их возникновения;

в) выявление конфликта интересов в деятельности работников и подразделений Общества, разработка предложений по их исключению;

г) консультирование и организация обучения работников и руководства Общества по вопросам, связанным с ВК соблюдения СЗ;

д) организация взаимодействия с подразделениями Общества по вопросам, связанным с ВК соблюдения СЗ;

е) организация внутренних расследований, связанных с осуществлением ВК соблюдения СЗ, и участие в них;

ж) взаимодействие с уполномоченным органом и организация содействия ему по вопросам, связанным с выявленными нарушениями, проводимыми проверками, и привлечения к ответственности;

з) информирование генерального директора Общества о внутренних документах, которые могут повлечь за собой нарушение СЗ, противоречить СЗ и Положению.

и) иные полномочия, связанные с осуществлением ВК соблюдения СЗ.

4. В отношении руководителей Общества, членов Комиссии и всех работников Общества устанавливаются следующие обязательства:

а) выполнение обязанности по ВК соблюдения СЗ в той мере, в какой они наделяются полномочиями в соответствии с выполняемыми функциями и занимаемыми должностями;

б) участие в обучении в рамках ВК соблюдения СЗ;

в) сообщение непосредственному руководителю и/или председателю Комиссии о любых вопросах, проблемах и недостатках, связанных с функционированием ВК соблюдения СЗ.

Методика выявления и оценки регулируемых рисков

1. Порядок выявления и оценки рисков определяет проведение тщательного анализа деятельности Общества, которая может нести в себе регулируемый риск нарушения сводного законодательства, причины и вероятности или возможности совершения подобных действий, а также предполагаемый результат от их осуществления, в том числе негативные последствия (ущерб), их количественную и (или) качественную оценку.

2. На основе проведённого анализа создается карта выявленных регулируемых рисков нарушения Обществом сводного законодательства (далее – СЗ), даётся детальное описание таких рисков, присваивается уровень вероятности наступления того или иного риска и оценка негативных последствий (в материальном выражении), а также по каждому из рисков указывается процедура внутреннего контроля (далее – ВК) соблюдения СЗ и предупреждающие мероприятия, снижающие его вероятность (далее – карта регулируемых рисков). Риски с наиболее высоким уровнем вероятности наступления негативных последствий обозначаются в первую очередь.

3. Карта регулируемых рисков должна содержать следующие сведения:

- а) описание риска, на исключение которого направлен ВК соблюдения СЗ;
- б) наименование области или процесса, которые подвержены риску;
- в) наименование и краткое описание процедур ВК соблюдения СЗ, осуществляемых в целях исключения последствия риска;
- г) ссылка на регламент осуществления процедуры ВК соблюдения СЗ (документ, устанавливающий детальные требования к осуществлению внутреннего контроля);
- д) фамилия, имя и отчество, а также должность исполнителя процедуры ВК соблюдения СЗ;
- е) частота (периодичность) осуществления процедуры ВК соблюдения СЗ;
- ж) входящие документы (на основании которых осуществляется процедура ВК соблюдения СЗ Обществом);
- з) исходящие документы (результаты ВК соблюдения СЗ).

4. Карта регулируемых рисков обновляется в начале каждого календарного года, по истечении которого в неё вносятся сведения о выполнении мероприятий, осуществлённых Обществом в целях исключения риска.

5. К наиболее типичным регулируемым рискам относятся:

- а) антиконкурентные соглашения;
- б) обмен информацией, оказывающей влияние на коммерческую деятельность Общества, которая может привести к нарушению СЗ;

в) действия сторонних хозяйствующих субъектов, результатом которых являются или могут являться недопущение, ограничение или устранение конкуренции, в том числе картельные соглашения, злоупотребление доминирующим положением, а также прочие действия, запрещённые СЗ.

6. При определении количественных показателей для выявленных регулируемых рисков учитываются, в том числе следующие факторы:

- а) действующая законодательная и правоприменительная система;
- б) соблюдение Обществом требований СЗ в прошлых периодах;
- в) основная стратегия Общества.

7. Оценка негативных последствий по выявленным рискам осуществляется, исходя из следующих показателей:

- а) отрицательное влияние на репутацию Общества;
 - б) штрафы, налагаемые на Общество, размер которых может повышаться в случае повторных нарушений СЗ;
 - в) требования о возмещении убытков;
 - г) отвлечение внимания от основных видов деятельности Общества;
 - д) расходы на оплату юридических услуг;
 - е) ничтожность договоров и (или) антиконкурентных положений;
 - ж) лишение права заниматься определённой деятельностью и занимать определённые должности, а также привлечение к уголовной ответственности руководителей Общества;
- з) увольнение работников в случае принятия внутренних мер дисциплинарного воздействия.