



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БАНК УРАЛСИБ»

ПОЛОЖЕНИЕ

г. Москва

О Службе внутреннего аудита

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1.** Служба внутреннего аудита (далее – СВА, Подразделение) является самостоятельным централизованным структурным подразделением Публичного акционерного общества «БАНК УРАЛСИБ» (далее - Банк).
- 1.2.** Положение о СВА утверждается решением Наблюдательного совета после согласования с Комитетом по аудиту, рискам и стратегии.
- 1.3.** Главная цель деятельности Подразделения – осуществление внутреннего аудита для обеспечения:
- 1.3.1.** Эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности при совершении банковских операций и других сделок, эффективности управления активами и пассивами, включая обеспечение сохранности активов, обеспечение эффективности системы внутреннего контроля в целом, эффективности процессов и процедур внутреннего контроля, эффективности методологии оценки банковских рисков и процедур управления банковскими рисками, надежности функционирования системы внутреннего контроля за использованием автоматизированных информационных систем.
- 1.3.2.** Достоверности, полноты, объективности и своевременности составления и представления финансовой, бухгалтерской, статистической и иной отчетности (для внешних и внутренних пользователей).
- 1.3.3.** Соблюдения нормативных правовых актов, стандартов саморегулируемых организаций, учредительных и внутренних документов Банка.
- 1.4.** Подразделение возглавляет Руководитель СВА (далее – Руководитель), непосредственно подчиненный в рамках трудовых отношений Председателю Правления и подотчетный Наблюдательному совету.
Руководитель назначается на должность и освобождается от нее по решению Наблюдательного совета.
В случае временного (не более двух месяцев) отсутствия Руководителя (командировка, отпуск, отсутствие по листку нетрудоспособности и т.п.) его обязанности выполняет руководитель Дирекции аудита Центрального офиса.
- 1.5.** В прямом подчинении Руководителя находятся работники Дирекции аудита Центрального офиса, Дирекции аудита дочерних компаний, Дирекции аудита региональной сети, Дирекции ИТ-аудита.
- 1.6.** В своей деятельности Подразделение руководствуется:
- законодательными актами Российской Федерации (далее - РФ);
 - Уставом Банка;
 - Положением о Системе внутреннего контроля Публичного акционерного общества «БАНК УРАЛСИБ»;
 - решениями членов Наблюдательного совета Банка;
 - стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации;
 - Международными стандартами профессиональной деятельности внутренних аудиторов, Кодексом этики, исследованиями (документы международного Института внутренних аудиторов);
 - концептуальными основами и стандартами Базельского комитета по банковскому надзору;
 - концептуальными основами COSO по внутреннему контролю и интегрированной моделью COSO ERM по управлению рисками;
 - действующими внутренними нормативными документами Банка;
 - распорядительными документами уполномоченных руководителей Банка;
 - настоящим Положением.
- 1.7.** Организационная структура и штатное расписание СВА утверждаются Наблюдательным советом.
- 1.8.** В своей деятельности СВА руководствуется следующими принципами:
- 1.8.1.** Постоянство деятельности:

- организация СВА, наделение СВА функциями и полномочиями осуществляется по решению Наблюдательного совета, который осуществляет контроль за деятельностью СВА и соответствием уровня этой деятельности масштабам банковского бизнеса и уровню развития Банка;
- СВА действует на постоянной основе непрерывно в течение всего периода деятельности Банка на основе годового и текущих (полугодовых) Планов внутреннего аудита;
- планы внутреннего аудита представляются Руководителем СВА, предварительно рассматриваются Комитетом по аудиту, рискам и стратегии и утверждаются Наблюдательным советом. Комитет по аудиту, рискам и стратегии и Наблюдательный совет при необходимости вносят в Планы внутреннего аудита изменения и дополнения;
- отчеты о выполнении годовых Планов внутреннего аудита представляются Комитету по аудиту, рискам и стратегии и Наблюдательному совету на регулярной основе один раз в квартал;
- комитет по аудиту, рискам и стратегии осуществляет надзор за разработкой методологии по внутреннему аудиту и последующим внедрением.

1.8.2. Независимость:

- СВА действует под непосредственным контролем Наблюдательного совета и Комитета по аудиту, рискам и стратегии;
- СВА по собственной инициативе докладывает Наблюдательному совету о вопросах, возникающих в ходе осуществления своих функций, и предложениях по их решению, раскрывает эту информацию Председателю Правления и Правлению Банка;
- Наблюдательный совет утверждает показатели деятельности СВА;
- Руководитель СВА и подотчетен Наблюдательному совету;
- Руководитель СВА имеет право взаимодействовать со всеми руководителями Банка и его подразделений для оперативного решения вопросов;
- Руководитель и работники СВА не могут совмещать свою деятельность с деятельностью в других подразделениях Банка;
- СВА не вправе участвовать в совершении банковских операций и других сделок;
- Руководитель и работники СВА не имеют права подписывать от имени Банка платежные (расчетные) и бухгалтерские документы, иные документы, в соответствии с которыми Банк принимает банковские риски, либо визировать такие документы;
- на руководителя СВА не могут быть возложены обязанности, не связанные с осуществлением функций внутреннего аудита;
- в состав СВА не могут входить подразделения и служащие, деятельность которых не связана с выполнением функций внутреннего аудита.

1.8.3. Беспристрастность:

- деятельность СВА осуществляется без вмешательства со стороны органов управления Банка. Руководитель и работники СВА должны информировать Комитет по аудиту, рискам и стратегии и Наблюдательный совет обо всех случаях, когда выполнению СВА своих задач и функций были созданы препятствия;
- Руководитель и работники СВА, ранее занимавшие должности в других структурных подразделениях Банка, не должны участвовать в проверке деятельности и функций, которые осуществлялись ими в течение проверяемого периода и в течение двенадцати месяцев после завершения такой деятельности и осуществления функций;
- Банк вправе устанавливать порядок перемещения (периодичность, обоснованность) руководителя и работников СВА на другие должности в Банке в случае изменения характера и масштаба осуществляемых операций, уровня и сочетания принимаемых рисков, появления новых видов или направлений деятельности и т.п.;
- Руководителю СВА не могут функционально подчиняться иные подразделения Банка;
- Руководителем СВА рекомендуется не назначать лицо, работающее по совместительству;
- все работники СВА не могут совмещать свою деятельность с деятельностью в других подразделениях Банка.

1.8.4. Профессиональная компетентность Руководителя и работников СВА:

- Руководитель СВА должен соответствовать установленным законодательством требованиям к его квалификации и деловой репутации;
- профессиональная подготовка (переподготовка) руководителя и работников СВА осуществляется на регулярной основе.

1.8.5. Беспрепятственное и эффективное осуществление функций:

- СВА обязана осуществлять проверки по всем направлениям деятельности Банка. Проверки деятельности в совокупности каждого из структурных подразделений Банка или каждого из видов осуществляемых Банком операций и сделок проводятся СВА не реже одного раза в три года. Объектом проверок может являться любое подразделение и служащий Банка;
- оценка эффективности элементов внутренних процедур оценки достаточности капитала осуществляется на ежегодной основе;
- проведение комплексных и тематических проверок подразделений региональной сети Банка;

- СВА ответственно за проведение внеплановых аудитов и специальных расследований, инициированных Наблюдательным советом, Комитетом по аудиту, рискам и стратегии, членами Правления, руководителями самостоятельных структурных подразделений Банка (Службы, Департаменты, Управления);
- Основные способы (методы) осуществления проверок СВА, которые используются при осуществлении функций:
 - финансовая проверка, цель которой состоит в оценке надежности учета и отчетности;
 - проверка соблюдения действующего законодательства Российской Федерации (банковского, о рынке ценных бумаг, по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, о налогах и сборах, др.) и иных актов регулирующих и надзорных органов, внутренних документов Банка и установленных ими методик, программ, правил, порядков и процедур, целью которой является оценка качества и соответствия созданных в Банке систем обеспечения соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных актов;
 - операционная проверка, цель которой заключается в оценке качества и соответствия систем, процессов и процедур, анализе организационных структур и их достаточности для выполнения возложенных функций;
 - проверка качества управления, цель которой состоит в оценке качества подходов органов управления, подразделений и работников Банка к банковским рискам и методам контроля за ними в рамках поставленных целей;
- утверждение Отчетов о выполнении Планов внутреннего аудита Комитетом по аудиту, рискам и стратегии и Наблюдательным советом является одним из критериев оценки деятельности СВА.

2. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА

В структуру Подразделения входят следующие подразделения:

- 2.1. Дирекция аудита центрального офиса.
- 2.2. Дирекция аудита дочерних компаний.
- 2.3. Дирекция аудита региональной сети.
- 2.4. Дирекция ИТ-аудита.

3. ФУНКЦИИ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ

Ключевая область «Представление Отчетов по результатам деятельности СВА»:

- 3.1. Информирование на ежеквартальной основе Наблюдательного совета, Комитета по аудиту, рискам и стратегии, исполнительных органов Банка о результатах деятельности СВА.
- 3.2. Представление Наблюдательному совету, Комитету по аудиту, рискам и стратегии, исполнительным органам Банка по результатам деятельности СВА на годовой и полугодовой основе Отчетов о результатах контроля за эффективностью принятых подразделениями и органами управления по результатам проверок мер, обеспечивающих снижение уровня выявленных рисков, о принятии руководством подразделения Банка и (или) органами управления решения о приемлемости уровня и сочетания выявленных рисков для Банка.

Ключевая область «Планирование внутреннего аудита»:

- 3.3. Планирование внутреннего аудита на годовой основе и предоставление Планов внутреннего аудита на утверждение Наблюдательному совету и Комитету по аудиту, рискам и стратегии с учетом графика осуществления проверок, составленного исходя из принятой органами управления Банка методологии оценки управления банковскими рисками, учитывающей изменения в системе внутреннего контроля и новые направления деятельности Банка, стратегических целей Банка, существенных изменений в системах управления рисками, внутреннего контроля, корпоративного управления, ранее полученных результатов оценки значимости принятых рисков, решений органов управления Банка.

Ключевая область «Проведение проверок»:

- 3.4. Проверка и оценка эффективности системы внутреннего контроля в целом, выполнения решений органов управления Банка (общего собрания акционеров, Наблюдательного совета, исполнительных органов Банка).
- 3.5. Проверка эффективности методологии оценки банковских рисков и процедур управления банковскими рисками, установленных внутренними документами Банка (методиками, программами, правилами, порядками и процедурами совершения банковских операций и сделок, управления банковскими рисками), и полноты применения указанных документов.
- 3.6. Проверка надежности функционирования системы внутреннего контроля за использованием автоматизированных информационных систем, включая контроль целостности баз данных и их защиты от несанкционированного доступа и (или) использования, с учетом мер, принятых на случай нестандартных и чрезвычайных ситуаций в соответствии с планом действий, направленных на обеспечение непрерывности деятельности и (или) восстановление деятельности Банка в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций.
- 3.7. Проверка и тестирование достоверности, полноты и своевременности бухгалтерского учета и

отчетности, а также надежности (включая достоверность, полноту и своевременность) сбора и представления информации и отчетности.

- 3.8. Проверка применяемых способов (методов) обеспечения сохранности имущества Банка.
- 3.9. Оценка экономической целесообразности и эффективности совершаемых Банком операций и других сделок.
- 3.10. Проверка процессов и процедур внутреннего контроля в Банке.
- 3.11. Проверка деятельности Службы внутреннего контроля и Службы риск-менеджмента.
- 3.12. Проведение комплексных и тематических проверок подразделений региональной сети Банка.
- 3.13. Аудит компаний, включаемых в консолидированную отчетность Банка по РСБУ и МСФО.
- 3.14. Другие вопросы, предусмотренные внутренними документами Банка.

Ключевая область «Консультирование»

- 3.15. Консультационная поддержка членов Правления, руководителей самостоятельных структурных подразделений Банка (Службы, Департаменты, Управления) в целях содействия руководству Банка в процессе принятия управленческих решений и улучшения деятельности Банка посредством выявления и анализа возможных рисков, а также подготовки рекомендаций по построению, функционированию и совершенствованию системы внутреннего контроля путем:

- оказания консультационного содействия (например, независимое участие в значимых проектах, оказывающих существенное влияние на процессы управление рисками, внутреннего контроля и управления в Банке, предоставление рекомендаций по внедрению новых процессов, политик, процедур и продуктов);
- выполнения отдельного консультационного задания, по запросу руководства Банка.

При выполнении консультационных заданий по запросу руководства Банка СВА и соответствующие участники должны совместно установить цели, объем, роли и выполняемые функции. Запросы на такие консультационные задания должны быть формально задокументированы. СВА осуществляет последующий контроль выполнения данных в рамках выполнения данных заданий рекомендаций

Ключевая область «Документирование результатов проверок»:

- 3.16. Формирование Актов по результатам проведенных проверок на основе разработанных программ проверок с отражением оценки имеющихся систем внутреннего контроля, информации о выявленных рисках, фактах мошенничества и злоупотреблений, ошибках, иных фактах, являющихся предметом аудита.
- 3.17. Формирование Предписаний с рекомендациями и предложениями по проектированию и внедрению контрольных процедур, по устранению выявленных в ходе проверок нарушений.

Ключевая область «Контроль мер, обеспечивающих снижение уровня выявленных рисков»:

- 3.18. Организация и осуществление последующего контроля за эффективностью принятых подразделениями и органами управления по результатам проверок мер, обеспечивающих снижение уровня выявленных рисков, за выполнением рекомендаций СВА по устранению выявленных нарушений, представлением отчетов об устранении нарушений и проведении корректирующих мероприятий.
- 3.19. Организация и осуществление документирования принятия Исполнительным органом Банка решения о приемлемости уровня и сочетания выявленных рисков для Банка по результатам контроля за эффективностью принятых подразделениями и органами управления мер, обеспечивающих снижение уровня выявленных рисков, принятых по результатам проверок Подразделения.

Ключевая область «Информационный потенциал»:

- 3.20. Регулярная актуализация знаний о международных стандартах и лучших практиках внутреннего контроля через установление и совершенствование коммуникации с профессиональными ассоциациями, контрагентами и иными внешними источниками.
- 3.21. Ведение и поддержание в актуальном состоянии баз хранения данных о результатах внутреннего аудита, мероприятий по снижению рисков, по внедрению контрольных процедур, фактов принятия руководством подразделения и (или) органами управления решения о приемлемости уровня и сочетания выявленных рисков для Банка.

- 3.22. Администрирование базы данных с рекомендациями СВА.
- 3.23. Обеспечение единства подходов к организации внутреннего аудита в кредитных и некредитных организациях, являющихся участниками Банковской группы.

Ключевая область «Управление персоналом»:

- 3.24. Формирование профессиональной, лояльной, мотивированной и результативной команды Подразделения.
- 3.25. Выявление потребностей в профессиональном и личностном развитии, направление сотрудников на соответствующее обучение в соответствии с установленным в Банке порядком.

Ключевая область «Организационный потенциал»:

- 3.26. Организация и осуществление внутренних процессов:
 - разработка единой методологии внутреннего аудита и ее актуализация на уровне Банка и Банковской группы;
 - анализ деятельности СВА в кредитных и некредитных организациях (при наличии), являющихся участниками Банковской группы;

- согласование планов аудиторских проверок;
 - предварительный анализ результатов деятельности служб внутреннего аудита организаций, входящих в банковскую группу (при наличии) до официального представления к рассмотрению Совета директоров кредитных и некредитных организаций, являющихся участниками Банковской группы;
 - оценка эффективности деятельности персонала Подразделения в рамках процесса ежегодной аттестации;
 - формирование и поддержание в актуальном состоянии организационной структуры Подразделения (включая функционал, распределение полномочий менеджеров, организационные документы подразделений и должностных лиц Подразделения);
 - организация обратной связи о результативности деятельности Подразделения и взаимодействия с другими подразделениями Банка;
 - организационное обеспечение деятельности Подразделения.
- 3.27.** Осуществление обработки персональных данных субъектов персональных данных в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ и нормативных документов Банка.
- 3.28.** Выполнение требований по обеспечению конфиденциальности и безопасности персональных данных субъектов персональных данных в соответствии с требованиями законодательства РФ и действующих нормативных документов Банка.
- 3.29.** Недопущение распространения персональных данных, их передачу третьим лицам без согласия субъекта персональных данных, полученного в установленном законодательством порядке или наличия иного основания согласно действующему законодательству РФ.
- Ключевая область «Материальные ресурсы»:**
- 3.30.** Организация и обеспечение работников Подразделения необходимым оборудованием, программным обеспечением, рабочими местами в соответствии с утвержденными стандартами:
- рассмотрение, согласование и утверждение заявок работников Подразделения по обеспечению необходимым оборудованием и программным обеспечением;
 - вынесение на рассмотрение руководству Банка вопросов повышения качества рабочих мест по заявкам работников Подразделения.

4. КОММУНИКАЦИИ

- 4.1.** При выполнении своих задач и функций Подразделение взаимодействует со структурными подразделениями Банка по вопросам своей компетенции на основе утвержденных нормативных документов, в том числе регламентов взаимодействия, в том числе с:
- 4.1.1. Службой по работе с персоналом** - по вопросам изменения организационной структуры, штатного расписания, приема, перемещения, обучения, мотивации персонала и другим вопросам организации работы с персоналом.
- 4.1.2. Управлением документационного обеспечения/Управлением информационных сервисов** - по вопросам согласования, подготовки и передачи на рассмотрение руководству Банка проектов распорядительных и нормативных документов, организации делопроизводства, экспедиционного обеспечения, проведения подписки на периодические издания, изготовления и выдачи печатей, штампов и пломбиров, организации документооборота и другим вопросам организации работы с документами и информационными ресурсами.
- 4.1.3. Департаментом обеспечения бизнеса** – по вопросам оборудования рабочих мест и обеспечения необходимыми канцелярскими принадлежностями и другими расходными материалами.
- 4.1.4. Финансово-аналитической службой** – по вопросам корпоративного планирования и бюджетного контроля, достоверности управленческого учета и отчетности, использования управленческой информации, анализа и разработки методик расчета различных показателей деятельности Банка и ее работников и руководителей.
- 4.1.5. Службой Главного бухгалтера** - по вопросам составления бухгалтерской и финансовой отчетности и использования бухгалтерской и финансовой информации для осуществления процедур внутреннего контроля также контроля правильности отражения операций в бухгалтерском и налоговом учете и формирования налоговых расчетов, наличия и качества первичных документов.
- 4.1.6. Службой внутреннего контроля** (далее – СВК) в части:
- доведения до сведения СВК информации о выявленных недостатках/нарушениях, влекущих регуляторный риск;
 - доведения до сведения СВК информации о выявленных фактах «конфликта интересов».
- 4.1.7. Службой безопасности** – по вопросам проведения специальных проверок, а также в случаях выявления Подразделением фактов, являющихся основанием для внутренних расследований (злоупотребления, мошенничество и т.п.).
- 4.1.8. ГИД Корпоративного управления и правового обеспечения** – по вопросам взаимного консультирования, применения действующего законодательства, внутренних нормативных и распорядительных документов Банка.
- 4.1.9. Служба информационных технологий, Департамент «Цифровой банкинг», Департамент развития банковских технологий** – по вопросам информационно-технологического обеспечения

деятельности Подразделения, внутреннего контроля, управления рисками в процессах автоматизации/технологического развития и в информационных ресурсах Банка.

- 4.1.10. Всеми бизнес-подразделениями и функциональными подразделениями Банка – по вопросам, находящимся в их компетенции.
- 4.2. Работники Банка должны оказывать работникам Подразделения содействие при осуществлении ими своих функций.
- 4.3. Подразделение предоставляет руководителям соответствующих уровней Банка информацию обо всех выявленных случаях нарушений внутренних нормативных и организационно-распорядительных документов, наносящих ущерб интересам Банка, его клиентам и акционерам. Работники Банка, которым стали известны факты нарушения законодательства, внутренних документов Банка, стандартов и правил совершения операций (сделок), а также факты нанесения ущерба интересам Банка, его акционерам и клиентам, обязаны довести эти факты до сведения Руководителя или работников Подразделения.
- 4.4. **Взаимодействует с внешними организациями:**
 - 4.4.1. Банком России и его территориальными органами.
 - 4.4.2. Федеральной налоговой службой России и ее территориальными органами.
 - 4.4.3. Надзорными и контролирующими органами в РФ.
 - 4.4.4. Внешним аудитором Банка.
- 4.5. Информация о деятельности Подразделения и ее работников является конфиденциальной и предоставляется в установленном порядке по решению Руководителя СВА.

5. ПРАВА

Работники Подразделения имеют право:

- 5.1. На условия труда в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и на условия для поддержания своей профессиональной квалификации.
- 5.2. Входить в помещения проверяемого подразделения, а также в помещения, используемые для хранения документов (архивы), наличных денег и ценностей (денежные хранилища), обработки данных (компьютерные залы) и хранения данных на машинных носителях, с соблюдением процедур доступа, определенных внутренними документами Банка.
- 5.3. Запрашивать и получать документы и копии с документов и иную информацию, в том числе и конфиденциальную и инсайдерскую информацию, а также любые сведения, имеющиеся в информационных системах Банка (включая самостоятельное изготовление копий с представленных документов и копирование информации и данных с электронных носителей), необходимые для осуществления контроля, с соблюдением требований действующего законодательства Российской Федерации и требований Банка по работе со сведениями ограниченного распространения.
- 5.4. Привлекать при осуществлении проверок работников Банка и требовать от них обеспечения доступа к документам, иной информации, необходимой для проведения проверок.
- 5.5. Изымать оригиналы документов (с оставлением в делах акта изъятия и копий изъятых документов), в случае, если при осуществлении внутреннего контроля будут обнаружены подделки, подлоги и иные злоупотребления.
- 5.6. Требовать от подразделений предоставлять на регулярной основе любую информацию, необходимую для мониторинга результативности внутреннего аудита.
- 5.7. Получать от должностных лиц Банка в рамках их компетенции устные и письменные разъяснения, объяснения и иную информацию, необходимую для осуществления внутреннего аудита.
- 5.8. Получать необходимую помощь от работников любых подразделений Банка при выполнении функций и задач внутреннего аудита; работники Банка должны оказывать необходимую помощь работникам Подразделения в духе сотрудничества и стремления к достижению общих целей Банка.
- 5.9. Временно ограничивать доступ работникам Банка в помещения, в которых хранятся документы или ценности, подвергаемые проверке, путем опечатывания этих помещений.
- 5.10. Права работников Подразделения регламентируются, помимо настоящего Положения, Должностной инструкцией работника.

Руководитель Подразделения имеет право:

- 5.11. Распоряжаться в пределах установленного бюджета финансовыми средствами и материальными ресурсами Подразделения.
- 5.12. Участвовать в заседаниях Наблюдательного совета, Комитетов при Наблюдательном совете, Правления, Комитетов при Правлении в порядке, предусмотренном для участия в заседаниях указанных органов.
- 5.13. Обсуждать и защищать на заседаниях Наблюдательного совета, Комитета по аудиту, рискам и стратегии стратегические цели и целевые показатели деятельности по вопросам компетенции Подразделения.
- 5.14. Разрабатывать и согласовывать проекты организационно-распорядительных и нормативных документов по вопросам методологии внутреннего аудита.
- 5.15. Утверждать программы проверок, проводимых Подразделением.
- 5.16. Вносить предложения по результатам проверок по поощрению или привлечению работников Банка к мерам дисциплинарной, а также иной ответственности в соответствии с Правилами внутреннего

трудового распорядка, Положением о применении дисциплинарных взысканий.

- 5.17. Организовывать участие третьих лиц в выполнении возложенных на Подразделение функций в соответствии с требованиями действующего законодательства и локальных нормативных актов Банка.
- 5.18. Участвовать в подборе кадров, приеме и увольнении работников Подразделения, осуществлять оценку деятельности работников Подразделения за отчетный период, а также вносить предложения по привлечению работников Подразделения к дисциплинарной и другой ответственности в соответствии с Правилами внутреннего трудового распорядка, Положением о применении дисциплинарных взысканий.
- 5.19. Вносить предложения по изменению структуры, штатного расписания Подразделения и совершенствованию работы Подразделения.
- 5.20. Права Руководителя регламентируются, помимо настоящего Положения, Должностной инструкцией Руководителя.

6. ОБЯЗАННОСТИ

Работники Подразделения обязаны:

- 6.1. Выполнять устные и письменные распоряжения Руководителя СВА в рамках трудовой функции Работника.
- 6.2. Выполнять план работы, составленный на отчетный период, с которым Работник был ознакомлен.
- 6.3. Обеспечивать полноту, достоверность и своевременность предоставляемой информации в рамках выполнения должностных обязанностей и утвержденных нормативных документов.
- 6.4. Полно и достоверно отражать в отчетах, докладных записках и иных документах все выявленные нарушения, риски, злоупотребления и недостатки, а также причины их возникновения.
- 6.5. Разрабатывать рекомендации и предложения по их устранению и осуществлять оценку их выполнения.
- 6.6. Оперативно информировать Руководителя СВА о выявленных рисках и фактах нарушений и злоупотреблений, которые могут повлечь для Банка существенные финансовые и иные потери.
- 6.7. Оперативно информировать Руководителя СВА о всех случаях, которые препятствуют осуществлению работником своих функций.
- 6.8. Обеспечивать сохранность и возврат документов, полученных работниками для выполнения своих функций.
- 6.9. Строго соблюдать конфиденциальность, принимать меры к неразглашению иными лицами сведений, составляющих банковскую и коммерческую тайну, внутреннюю информацию для служебного пользования.
- 6.10. Выполнять требования по обеспечению конфиденциальности информации в соответствии с Трудовым договором, Обязательством о неразглашении коммерческой тайны.
- 6.11. Выполнять требования действующего законодательства РФ и внутренних нормативных документов о персональных данных.
- 6.12. Выполнять требования действующего законодательства РФ и внутренних нормативных документов Банка о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком.
- 6.13. Работники подразделения стремятся соблюдать принципы и нормы корпоративной этики.

Руководитель Подразделения обязан:

- 6.14. Информировать Наблюдательный совет, Комитет по аудиту, рискам и стратегии, исполнительные органы Банка о всех случаях, которые препятствуют осуществлению СВА своих функций.
- 6.15. Информировать Наблюдательный совет, Комитет по аудиту, рискам и стратегии в случае если руководство подразделения и (или) органы управления приняли на себя риск, являющийся, по мнению руководителя СВА, неприемлемым для Банка или принятые меры контроля неадекватны уровню риска.
- 6.16. Информировать о выявляемых при проведении проверок нарушениях (недостатках) Наблюдательный совет, Комитет по аудиту, рискам и стратегии, Правление Банка, руководителя структурного подразделения Банка, в котором проводилась проверка.
- 6.17. Планировать и организовывать деятельность СВА, в т.ч. формировать и представлять на утверждение Наблюдательному совету, Комитету по аудиту, рискам и стратегии Планы внутреннего аудита на основе риск-факторной модели планирования.
- 6.18. Представлять Наблюдательному совету, Комитету по аудиту, рискам и стратегии, исполнительным органам Банка Отчеты о выполнении Планов внутреннего аудита по результатам деятельности СВА.
- 6.19. Представлять Наблюдательному совету, Комитету по аудиту, рискам и стратегии, исполнительным органам Банка по результатам деятельности СВА Отчеты о результатах контроля за эффективностью принятых подразделениями и органами управления по результатам проверок мер, обеспечивающих снижение уровня выявленных рисков, о принятии Правлением банка решения о приемлемости уровня и сочетания выявленных рисков для Банка.
- 6.20. Контролировать качество подготовки отчетов о проведенных аудиторских проверках, разработку

действенных рекомендаций по управлению рисками, применение методических документов по внутреннему аудиту по Банку и Банковской группе.

- 6.21. Организовать процесс администрирования базы данных рекомендаций и корректирующих мероприятий, принятых руководством.
- 6.22. Обеспечить единство подходов к организации внутреннего аудита в кредитных и некредитных организациях, являющихся участниками Банковской группы.
- 6.23. Обеспечить эффективную деятельность внутреннего аудита на уровне Банка и Банковской группы.
- 6.24. Участвовать в построении методологии аудита с целью повышения качества проверок и осуществлять контроль за применением и соблюдением методологии проверок.
- 6.25. Организовать обучение и повышение квалификации сотрудников СВА.
- 6.26. Обязанности Руководителя регламентируются, помимо настоящего Положения, Должностной инструкцией Руководителя.

7. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Работники Подразделения несут ответственность за:

- 7.1. Качественное и своевременное выполнение своих должностных обязанностей, определенных должностными инструкциями и иными организационно-распорядительными и нормативными документами.
- 7.2. Соблюдение организационных и дисциплинарных норм и правил Банка.
- 7.3. Достижение индивидуальных показателей оценки деятельности, установленных дополнительно в соответствии с установленными в Банке методиками и процедурами.

Руководитель Подразделения несет ответственность за:

- 7.4. Качественное и оперативное выполнение работниками Подразделения основных задач и функций, возложенных на Подразделение.
- 7.5. Достоверность и своевременность предоставления Подразделением информации руководству Банка.
- 7.6. Распределение должностных обязанностей среди работников Подразделения в соответствии с их квалификацией. Проведение процедур оценки и планирования деятельности работников, определение направлений их профессионального роста.
- 7.7. Рациональное и эффективное использование выделяемых Подразделению бюджетных средств и материальных ресурсов.
- 7.8. Соблюдение работниками Подразделения установленных Правил внутреннего трудового распорядка, Положения о внешнем виде работников Банка, Политики информационной безопасности, порядка противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации, Правил внутриобъектового и пропускного режима, Правил техники безопасности и охраны труда.
- 7.9. Организацию своевременной трансляции работникам Подразделения внутренней информации по вопросам, входящим в компетенцию Подразделения.
- 7.10. Организацию взаимодействия Подразделения с другими структурными подразделениями Банка.
- 7.11. Своевременную актуализацию и организацию согласования Положения о Подразделении и Должностных инструкций работников Подразделения в установленном в Банке порядке.
- 7.12. Нарушение действующего законодательства РФ и установленного в Банке порядка обработки персональных данных, в том числе, нарушение конфиденциальности и безопасности персональных данных, разглашение персональных данных третьим лицам в нарушение установленных в Банке процедур.
- 7.13. За своевременное прохождение обучения и оценки уровня знаний по вопросам ПОД/ФТ сотрудниками Подразделения.

8. КОНТРОЛЬ ЗА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ

- 8.1. Непосредственный контроль за деятельностью Подразделения осуществляют Наблюдательный совет и Комитет по аудиту, рискам и стратегии.
- 8.2. СРП обеспечивает соблюдение трудового законодательства сотрудниками Банка посредством разработки и внедрения локальных нормативных документов, процессов, трудовых отношений в соответствии с законодательством РФ.
- 8.3. Контроль за деятельностью сотрудников СВА осуществляет руководитель подразделения.

СОГЛАСОВАНО

Руководитель СВА

Руководитель Службы по работе с персоналом

должность

подпись

инициалы, фамилия