



УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
АО «Институт развития
электроэнергетики и энергосбережения
(Казахэнергоэкспертиза)»
«16» февраля 2016 г.
Протокол № 1.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О СИСТЕМЕ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ**

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНСТИТУТ РАЗВИТИЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКИ И ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ
(КАЗАХЭНЕРГОЭКСПЕРТИЗА)»**

Астана, 2016 г.

СОДЕРЖАНИЕ:

| | |
|--|----|
| 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ..... | 2 |
| 2. ОПРЕДЕЛЕНИЯ И ЦЕЛИ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ..... | 2 |
| 3. ОРГАНИЗАЦИЯ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ..... | 3 |
| 4. ПРИНЦИПЫ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ..... | 4 |
| 5. КОНТРОЛЬНАЯ СРЕДА..... | 5 |
| 6. ОЦЕНКА РИСКОВ..... | 6 |
| 7. ПРОЦЕДУРЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ..... | 6 |
| 8. СИСТЕМА ИНФОРМАЦИОННОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ОБМЕНА ИНФОРМАЦИЕЙ..... | 7 |
| 9. ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ И ЭФФЕКТИВНОСТИ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ..... | 8 |
| 10. ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО ВНУТРЕННЕМУ КОНТРОЛЮ..... | 10 |
| 11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ..... | 11 |

