

Служба внутреннего аудита (далее - СВА) Общества была создана решением Совета директоров от 9 ноября 2016 года (Протокол №4).

СВА функционально и подотчетна Совету директоров, административно – Правлению Общества. Руководитель СВА назначается Советом директоров. Руководителем СВА Общества назначена Калина З.Ж., решением Совета директоров от 12 августа 2019 года протокол №11.

Миссия СВА заключается в оказании услуг необходимого содействия Совету директоров и Правлению в выполнении их обязанностей по достижению стратегических целей Общества.

Согласно Положения о Службе внутреннего аудита НАО «Центр поддержки гражданских инициатив», утвержденные решением Совета директоров от 1 ноября 2019 года (протокол № 12), СВА осуществляет свою деятельность, основываясь на базовых принципах Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и Кодекса этики, разработанных Институтом внутренних аудиторов.

Основной целью деятельности СВА является осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и предоставление Совету директоров независимых разумных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности Общества и повышение эффективности управления Обществом, в том числе системами управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в Обществе.

Принципы работы СВА заключаются в формулировании критериев эффективности внутреннего аудита. В целях повышения эффективности, в работе СВА присутствуют и выполняются следующие принципы: честность, компетентность и профессиональное отношение к работе, объективность и независимость, формирование планов работ СВА в соответствии со стратегией, целями и рисками Общества, качественное выполнение работы аудита и постоянное совершенствование, выстраивание эффективных отношений с заинтересованными сторонами, основа работы на риск-ориентированном подходе, проициательность и способствование развитию Общества.

Правила по организации внутреннего аудита в НАО «Центр поддержки гражданских инициатив», утверждены решением Совета директоров от 1 ноября 2019 года, протокол № 12.

В 2019 году Служба Обществе осуществляла свою деятельность в соответствии с Годовым аудиторским планом (далее – ГАП) на 2019 год с учетом изменений и дополнений, утвержденных решением Совета директоров Обществе от 29 декабря 2018 года, № 10 и от 1 ноября 2019 года, № 12.

ГАП на 2019 год предусмотрено 5 заданий, включавших аудит внутренних утвержденных нормативно-правовых актов Общества в 2016-2018 год, аудит государственных закупок товаров, работ и услуг, аудит функции предоставления государственных грантов для НПО и т.д.

Службой в 2019 году достигнуты все поставленные цели и выполнены возложенные на нее задачи согласно утвержденному Годовому аудиторскому плану.

При подготовке Годового аудиторского плана (далее – ГАП) на 2020 год применялся риск-ориентированный подход, согласно которому приоритет для включения в ГАП отдан бизнес-процессам, наиболее подверженным реализации негативных событий. ГАП утвержден Советом директоров от 29 ноября 2019 года, протоколом №13.

Годовым аудиторским планом на 2020 год предусмотрено 9 заданий, включающие следующие мероприятия: аудит предоставления Обществом государственных грантов для НПО, согласно заключенным договорам в 2019 году; проверку соблюдения лимитов отдельных видов административных расходов; процесс обеспечения человеческими ресурсами; аудит делопроизводства; оценку системы корпоративного управления, систему

внутреннего контроля; достижение стратегических ключевых показателей деятельности, установленных в Стратегии/Плане развития, включая КПД Правления и т.д.

➤ По результатам выполненных в 2019 году аудиторских заданий, СВА представлено 23 рекомендации, принятых объектами аудита Общества. На основании полученных рекомендаций объектами аудита совместно с СВА разработаны планы корректирующих действий.

➤ По результатам выполненных в 1 квартале 2020 года году аудиторского задания, СВА представлено 5 рекомендаций, принятых объектами аудита Общества. На основании полученных рекомендаций объектом аудита совместно с СВА разрабатывается план корректирующих действий, который находится на стадии утверждения.

➤ Руководство Общества вовлечено в процесс внутреннего аудита. Отчеты по итогам проведенных в 2019-2020 году проверок рассмотрены на заседаниях Правления, объектами аудита разработано и утверждено Правлением Планы корректирующих действий. (решения Правления от 5 апреля 2019 года, от 3 февраля 2020 года)

➤ По вопросам внутреннего аудита проведено 8 заседаний Совета директоров.