



АКБ «INVEST FINANCE BANK»

«УТВЕРЖДЕНО»

Председатель Совета
АКБ «InFinBank»

Должность

А.Н. Ахмаджанов

Ф.И.О.

Подпись

30 декабря 2016г

Дата

(Протокол Совета
АКБ «InFinBank»

за № 16 от «30» 12 20 16 г.)

Рег. № от «30» 12 20 16 г.

ПОЛОЖЕНИЕ ОБ АУДИТОРСКОМ КОМИТЕТЕ

ПК № 05

Документ является собственностью АКБ «INVEST FINANCE BANK». Содержание данного документа не может воспроизводиться целиком или по частям, либо передаваться третьим лицам, не являющимися сотрудниками Банка, без предварительного согласования с Представителем руководства по Качеству. Любые изменения вносятся в оригинал и только в контролируемые копии настоящего документа

Оглавление

Лист регистрации изменений.....	2
1. Общие положения:.....	3
2. Структура и организационная деятельность:.....	3
3. Задачи:.....	3
4. Функции:.....	3
5. Права и ответственность:.....	4
6. Взаимоотношения (служебные связи):.....	4
7. Контроль, проверка деятельности:.....	4
8. Заключение:.....	5
Лист регистрации ознакомления.....	5

Лист регистрации изменений

№ изменения	Содержание изменения	Утверждено	Введено в действие	Подпись отв. за управление документацией

1. Общие положения:

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законами Республики Узбекистан «О банках и банковской деятельности», «Об аудиторской деятельности», «Положением об аудиторской проверке банков в Республике Узбекистан», «Требованием Центрального банка к внутреннему аудиту коммерческих банков», Указом Президента Республики Узбекистан «О мерах по развитию банковского аудита в республике» и другими нормативными документами, а также Уставом АКБ «InFinBank» (далее – «Банк»).

1.2. Положение регулирует порядок осуществления контроля за деятельностью Банка со стороны Аудиторского Комитета, сформированного при Совете АКБ «InFinBank» и регламентирует работу Аудиторского комитета (далее - «Комитет»).

1.3. Комитет осуществляет общее руководство деятельностью внутреннего аудита Банка.

2. Структура и организационная деятельность:

2.1. В состав/структуру Комитета входят исключительно члены Совета Банка;

2.2. Председатель и члены Комитета назначаются Советом Банка;

2.3. Комитет состоит не менее чем из 3 членов;

2.4. Комитет должен проводить независимые собрания и отчетываться о своей деятельности на заседаниях Совета Банка;

2.5. Заседания Комитета проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал;

2.6. Собрание Комитета может быть созвано по решению Совета или по инициативе Службы внутреннего аудита;

2.7. Заседание Комитета проводится при наличии кворума всех членов и обязательном присутствии Председателя аудиторского комитета;

2.8. Организацию заседаний Комитета и протоколирования итогов осуществляет руководитель службы внутреннего аудита;

2.9. Комитет получает от службы внутреннего аудита и Правления Банка периодические обзоры и письменные отчеты о деятельности Банка;

2.10. С решениями Комитета могут быть ознакомлены члены Правления Банка.

3. Задачи:

3.1. Основными задачами Аудиторского комитета являются:

- разработка и вынесение на утверждение Совета Программы и процедур проведения внутреннего аудита;

- изучение отчетов Службы аудита, представляемых по проведению каждого внутреннего аудита;

- изучение ежеквартальных отчетов по внутреннему аудиту и представление их Совету банка;

- оказание содействия Совету банка в разработке технических заданий для внешних аудиторов;

- оказание содействия Совету банка в проведении оценки предложений внешнего аудитора, подготовка рекомендаций Совету банка по отбору внешнего аудитора;

4. Функции:

4.1. Основными функциями Аудиторского комитета являются:

- координация работы по управлению процессом реализации рекомендаций Службы внутреннего аудита и внешних аудиторов с Председателем Правления Банка;
- рассмотрение отчетов внешних аудиторов, включая письмо, адресованное руководству, и представление их Совету Банка;
- контроль над устранением выявленных в процессе аудиторской проверки внешнего и внутреннего аудита проблем и недостатков, а также выполнения рекомендаций аудиторов со стороны Правления банка;
- обеспечение независимости и недопущение вмешательства со стороны членов Правления и других руководителей подразделений банка в деятельность Службы аудита, а также в содержание и объемы проверок.

5. Права и ответственность:

5.1. Члены Комитета имеют право:

- лично принимать участие в заседании Комитета, выступать по обсуждаемому на заседании вопросу в пределах отведенного регламентом времени;
- получать полную и достоверную информацию о результатах деятельности службы внутреннего аудита банка за определенный период времени и о планах его развития;
- Члены Комитета не имеют права прямо или косвенно получать вознаграждение за оказание влияния на принятие тех или иных решений;
- Члены Комитета не имеют права использовать возможности Банка (имущественные или не имущественные права, возможности в сфере хозяйственной деятельности, информацию о деятельности и планах Банка) в целях личного обогащения.

5.2. Члены Комитета ответственны в сохранности и соблюдении конфиденциальности информации;

5.3. Комитет ответственен итогами своей деятельности перед Советом Банка.

6. Взаимоотношения (служебные связи):

6.1. Комитет работает в тесном контакте с Правлением Банка, с Советом Банка, а также со Службой внутреннего аудита.

6.2. Комитет рассматривает обобщенные материалы проверок, представленные со стороны службы внутреннего аудита.

6.3. Организацию заседаний Комитета осуществляет Служба внутреннего аудита.

6.4. Комитет получает от Службы внутреннего аудита и Правления Банка периодические обзоры и письменные отчеты о деятельности Банка.

6.5. С решениями Комитета могут быть ознакомлены члены Правления банка.

6.6. С другими подразделениями взаимоотношения строятся по мере необходимости в установленном порядке.

7. Контроль, проверка деятельности:

7.1 Для оценки деятельности Комитета соответствия выполнения всем законодательным, нормативно-правовым и внутренним регулирующим требованиям осуществляется следующие виды проверок:

- Систематический контроль за всеми сторонами деятельности Комитета осуществляется Советом Банка;






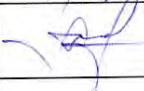
- Другие виды проверок деятельности, предусмотренные соответствующими законодательными, нормативно-правовыми требованиями.

8. Заключение:

С вводом в действия данного положения теряют силу следующие внутренние нормативные документы Банка:

- Положение об аудиторском комитете АКБ «INFINBANK» зарег.№5 от 13.02.2008 г.

Лист регистрации ознакомления

№ п/п	Ф.И.О.	Ознакомлен	
		Дата	Роспись
	Реваматов Ахмедер Уткерович		
	Шахмунов Козир Уткерович		
	Шабдза Дилорам Матлубонова		
	Эштанов Мамалибдин Рахимбергенович		
	Пирназаров Джалмиш Маккамович		
	Ахмедов Бобирбек Рахбарович		

СОГЛАСОВАНО:

Абдуллаев З.С.

_____ «30» декабря 2016 г.
Ф.И.О. подпись

Нуъмонов Б.Х.

_____ «30» 12 2016 г.
Ф.И.О. подпись

Нуманова О.Л.

_____ «30» 12 2016 г.
Ф.И.О. подпись

Файзиев Р.Ш.

_____ «30» 12 2016 г.
Ф.И.О. подпись

Тошпулатхужаев Ж.О.

_____ «30» 12 2016 г.
Ф.И.О. подпись

Зубаиров Т.Р.

_____ «30» 12 2016 г.
Ф.И.О. подпись

Миршарипов Б.М.

_____ «30» 12 2016 г.
Ф.И.О. подпись

Туляганова С.Р.

_____ «30» 12 2016 г.
Ф.И.О. подпись

Каримов Р.А.

_____ «30» 12 2016 г.
Ф.И.О. подпись

Срок действия документа:

С «30» 12 2016 г. по «30» 12 2017 г.

Продлен до «__» _____ 20__ года

Статус по истечении срока действия _____

_____ 
Дата Подпись ответственного за управление документом

РАЗРАБОТАЛ:

**Начальник Службы
внутреннего аудита**

_____ Должность

Режаматов А. У.

_____ Ф.И.О.

_____  Подпись

_____ «30 декабря 2016 г.» Дата

Копия № _____

Дата рассылки «__» _____ 20__ г.

_____ (оригинальная подпись ответственного за управление документом при рассылке документа)