

1. Общие положения

1.1. Положение о Службе внутреннего аудита разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом ПАО «ТрансКонтейнер» (далее - Общество), Положением о Совете директоров ПАО «ТрансКонтейнер» (далее – Совет директоров), Положением о комитете по аудиту ПАО «ТрансКонтейнер» (далее-Комитет по аудиту).

1.2. Настоящее Положение определяет цели, задачи и полномочия Службы внутреннего аудита ПАО «ТрансКонтейнер» (далее – Служба), права и обязанности работников Службы, а также подчиненность Службы.

1.3. Служба является структурным подразделением Общества.

1.4. Служба создается генеральным директором Общества по решению Совета директоров Общества в целях оказания содействия Совету директоров и исполнительным органам в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке систем управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

1.5. В своей деятельности Служба руководствуется принципами независимости и объективности, а также настоящим Положением, законодательством Российской Федерации, Положением о Комитете по аудиту ПАО «ТрансКонтейнер», решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, внутренними нормативными документами Общества, стандартами деятельности внутренних аудиторов, определяемыми Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита и Кодексом этики Института внутренних аудиторов.

2. Функции Службы

2.1. Служба осуществляет следующие функции:

2.1.1. Проведение оценки эффективности системы внутреннего контроля Общества и его дочерних обществ (далее-ДО) и выработка соответствующих рекомендаций по результатам оценки.

Оценка проводится по следующим направлениям:

эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности Общества;

сохранность активов Общества;

достоверность финансовой отчетности Общества;

соответствие деятельности Общества нормам законодательства Российской Федерации, внутренним организационно-распорядительным документам и стандартам Общества.

2.1.2. Проведение оценки эффективности системы управления рисками Общества и его ДО и выработка соответствующих рекомендаций по результатам оценки;

2.1.3. Проведение оценки корпоративного управления Общества;

2.1.4. Оказание содействия исполнительным органам и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию систем управления рисками и внутреннего контроля Общества, системы корпоративного управления Общества;

2.1.5. Осуществление координации деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в областях управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

2.1.6. Подготовка и предоставление Совету директоров и исполнительным органам Общества отчетов по результатам деятельности Службы (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана Службы, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Общества);

2.1.7. Подготовка и представление на рассмотрение генеральному директору Общества предложений по устранению и профилактике выявленных недостатков в производственной и финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также предложений о привлечении ответственных лиц к дисциплинарной, материальной и иной ответственности в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и внутренними нормативными документами Общества;

2.1.8. Участие в рамках своей компетенции в рабочих группах, комиссиях, комитетах Общества и иных консультационных и совещательных мероприятиях, организуемых в Обществе без права голоса;

2.1.9. Подготовка проекта плана работы Службы на год, содержащий, в том числе план проведения проверок производственной и финансово-хозяйственной деятельности Общества (с учетом предложений генерального директора Общества), и представление его Комитету по аудиту для согласования и Совету директоров для утверждения;

2.1.10. Выполнение в рамках своей компетенции отдельных поручений Комитета по аудиту, Совета директоров и Генерального директора Общества.

3. Права Службы

3.1. В рамках выполнения возложенных функций Служба вправе:

3.1.1. Запрашивать у должностных лиц и работников Общества и/или ДО любую информацию о деятельности Общества и/или ДО, необходимую для выполнения работниками Службы своих трудовых обязанностей;

3.1.2. Беспрепятственно получать доступ к любым активам Общества, документам, бухгалтерским записям и другой информации о деятельности Общества, ее ДО (за исключением случаев прямо предусмотренных законодательством Российской Федерации, уставом и внутренними нормативными документами Общества (ДО));

3.1.3. Привлекать по согласованию с генеральным директором Общества к участию в аудиторских проверках работников Общества и внешних экспертов;

3.1.4. Обращаться за консультациями к внешнему аудитору Общества за исключением случаев прямо предусмотренных законодательством Российской Федерации, уставом и внутренними нормативными документами Общества;

3.1.5. Информировать генерального директора Общества и Комитет по аудиту о необоснованных ограничениях со стороны должностных лиц и работников Общества, препятствующих выполнению работниками Службы своих трудовых обязанностей.

4. Подчиненность и обеспечение независимости. Организационная структура Службы

4.1. Службу возглавляет руководитель Службы.

4.2. С целью обеспечения принципа независимости и объективности Служба подотчетна Комитету по аудиту, Совету директоров и находится в административном подчинении генерального директора Общества.

4.3. Решение о назначении и прекращении полномочий руководителя Службы принимается Советом директоров большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, на основании рекомендации Комитета по аудиту.

4.4. Трудовой договор с руководителем Службы подписывает генеральный директор Общества на условиях, определенных Комитетом по аудиту.

4.5. Руководитель Службы ежеквартально отчитывается перед Комитетом по аудиту о результатах деятельности Службы за отчетный период и состоянии систем внутреннего контроля и управления рисками в Обществе.

4.6. Руководитель Службы участвует в заседаниях Комитета по аудиту по приглашению Председателя Комитета по аудиту.

4.7. При отсутствии руководителя Службы или в случае невозможности выполнять свои функции его обязанности выполняет заместитель руководителя Службы.

4.8. Штатная численность и организационная структура Службы утверждаются приказом Общества по рекомендации Комитета по аудиту.

4.9. Руководитель Службы, и работники Службы должны отвечать следующим требованиям:

- а) иметь безупречную репутацию;
- б) иметь высшее экономическое (финансовое) и/или высшее юридическое образование;
- в) не являться акционерами Общества;
- г) не занимать иные (помимо должности в Службе) должности в Обществе или другой организации, конкурирующей с Обществом;
- д) не участвовать в какой-либо деятельности, которая могла бы нанести ущерб беспристрастности их оценки;
- е) не иметь неснятой и/или непогашенной судимости, не быть подвергнутым административному наказанию в виде дисквалификации.

4.10. При назначении на должности руководителя и работников Службы должны учитываться их образование, профессиональная подготовка, опыт работы в сфере внутреннего контроля и управления рисками и иные знания, необходимые руководителю Службы и работникам Службы для выполнения своих трудовых обязанностей.

4.11. Руководитель Службы должен иметь стаж работы в соответствии с полученным образованием (в области юридической, экономической, финансовой деятельности, внутреннего контроля и/или аудита) не менее 5 (пяти) лет. Работники Службы должны иметь стаж работы в соответствии с полученным образованием не менее 3 (трех) лет.

4.12. Работники Службы назначаются на должность Генеральным директором Общества по предложению руководителя Службы

5. Ответственность Службы

5.1. Руководитель и работники Службы при осуществлении своих прав и исполнении трудовых обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно.

5.2. Руководитель и работники Службы обязаны не разглашать и не использовать в личных интересах и/или в интересах третьих лиц или любым

другим образом, противоречащим законодательству Российской Федерации, конфиденциальную информацию об Обществе и инсайдерскую информацию.

5.3. Руководитель и работники Службы несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации за выполнение функций, предусмотренных настоящим Положением, соответствующими должностными инструкциями, а также соответствующими внутренними документами Общества.
