

ОЦЕНКА УРОВНЯ ОРГАНИЗАЦИИ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ ОРГАНИЗАЦИИ за 2024г.
 Кемеровское акционерное общество «Азот» (КАО «Азот»)

ИНН 4205000908

КПП 997550001

№ п/п	Компонент системы внутреннего контроля организации	Критерии оценки уровня организации системы внутреннего контроля организации	Максимальное количество баллов по компоненту	Фактическое количество баллов	
1	2	3	4	5	
1.	Контрольная среда	Соблюдение профессиональных, этических и поведенческих стандартов	5	2	
		Участие руководителя организации	5	5	
		Организационная структура, распределение (разграничение) полномочий и обязанностей	5	5	
		Комpetенции и развитие персонала	5	3	
		Итого по компоненту	20	15	
2.	Система управления рисками	Выявление рисков, связанных с искажением бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности организации, в целях налогового мониторинга	5	4	
		Оценка рисков, связанных с искажением бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности организации, в целях налогового мониторинга	5	4	
		Документирование рисков, связанных с искажением бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности организации, в целях налогового мониторинга	5	4	
		Итого по компоненту	15	12	
		Оценка эффективности контрольных процедур	5	5	
3.	Контрольные процедуры	Наличие автоматизированных контрольных процедур	5	5	
		Соотношение автоматизированных и ручных контрольных процедур	5	3	
		Описание контрольных процедур	5	5	
		Документирование выполнения контрольных процедур	5	4	
		Итого по компоненту	25	22	
4.	Информационные системы	Внутренний и внешний аудит информационных систем	5	3	
		Наличие защиты от несанкционированного доступа к исходным данным	5	5	
		Информационные системы для организации бухгалтерского и налогового учета	5	4	
		Информационные системы, используемые для контроля за правильностью исчисления (удержания) налогов, сборов, страховых взносов и для подготовки бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности организации	5	5	
		Наличие контролей, выполняемых превентивно	5	4	
5.	Мониторинг средств контроля	Итого по компоненту	25	21	
		Мониторинг и оценка системы внутреннего контроля	5	3	
		Мероприятия по совершенствованию системы внутреннего контроля	5	4	
		Внутренний и внешний аудит	5	4	
		Итого по компоненту	15	11	
ИТОГО количество баллов			100	81	
Уровень организации системы внутреннего контроля организации			5 - Совершенствуемый		