

ОЦЕНКА УРОВНЯ ОРГАНИЗАЦИИ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ ОРГАНИЗАЦИИ за 2023 год

Кемеровское акционерное общество "Азот" (КАО "Азот")

(полное и сокращенное наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента))

ИНН

4	2	0	5	0	0	0	9	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 КПП⁴

9	9	7	5	5	0	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---

№ п/п	Компонент системы внутреннего контроля организации	Критерии оценки уровня организации системы внутреннего контроля организации	Максимальное количество баллов по компоненту	Фактическое количество баллов, набранное организацией
1	2	3	4	5
1.	Контрольная среда организации	Соблюдение профессиональных, этических и поведенческих стандартов (стандарты поведения)	5	2
		Участие руководителя организации	5	3
		Организационная структура, распределение (разграничение) полномочий и обязанностей	5	5
		Компетенции и развитие персонала	5	3
2.	Система управления рисками организации	Выявление организацией рисков, связанных с искажением бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности организации, в целях налогового мониторинга	5	4
		Оценка организацией 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
3.	Контрольные процедуры организации	Описание контрольных процедур организации	5	4
		Документирование выполнения контрольных процедур организации	5	4
		Оценка эффективности контрольных процедур организации	5	5
		Наличие автоматизированных контрольных процедур организации	5	5
		Соотношение автоматизированных и ручных контрольных процедур организации	5	3
4.	Информационные системы организации	Внутренний и внешний аудит информационных систем организации	5	2
		Наличие защиты от несанкционированного доступа к исходным данным	5	5
		Информационные системы организации для организации бухгалтерского и налогового учета	5	4
		Информационные системы организации, используемые для контроля за правильностью исчисления (удержания) налогов, сборов, страховых взносов и для подготовки бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности	5	4
		Наличие контролей, выполняемых превентивно	5	4
5.	Мониторинг организацией средств контроля	Мониторинг и оценка организацией системы внутреннего контроля организации	5	3
		Мероприятия по совершенствованию системы внутреннего контроля организации	5	4
		Внутренний и внешний аудит	5	4
ИТОГО количество баллов			100	76
Уровень организации системы внутреннего контроля организации ⁵			4 - управляемый	