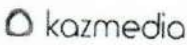
	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b> <b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре _____	Редакция _____	стр. 1 из 18

УТВЕРЖДЕНЫ  
 приказом Генерального директора  
 ТОО «Управляющая компания  
 «Қазмедиа орталығы»  
 от «05» 03 2022 года  
 № 07-03/59

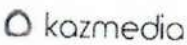
**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции**  
**в ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»**

г. Нур – Султан, 2022 г.

	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b> <b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре _____	Редакция _____	стр. 2 из 18

## Содержание

1. Назначение .....	3
2. Область применения.....	3
3. Термины, определения и сокращения .....	3
4. Общие положения.....	4
5. Группа внутреннего аудита .....	5
6. Планирование внутренних аудитов .....	6
7. Порядок проведения внутренних аудитов .....	8
8. Документирование результатов аудита .....	9
9. Корректирующие действия.....	11
10. Приложение 1 .....	12
11. Приложение 2 .....	13
12. Приложение 3 .....	14
13. Приложение 4 .....	15

	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b> <b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре _____	Редакция _____	стр. 3 из 18

## 1. Назначение

1. Настоящее Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции в ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы» (далее – Положение) устанавливает требования к:

- 1) планированию и проведению внутренних аудитов системы менеджмента противодействия коррупции (далее - СМПК) в ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы» (далее – Товарищество);
- 2) документальному оформлению результатов внутренних аудитов;
- 3) персоналу Товарищества, осуществляющему аудит и принимающему участие в аудите.

2. Целью проведения внутренних аудитов СМПК Товарищества является получение информации:

- 1) в соответствии с требованиями внутренних нормативных документов по противодействию коррупции;
- 2) в соответствии с требованиями международного стандарта ISO 37001:2016.

## 2. Область применения

3. Настоящее Положение применяется сотрудниками Товарищества при проведении внутренних аудитов СМПК.

## 3. Термины, определения и сокращения

4. В Положении используются следующие термины и определения:

**Соответствие** - выполнение требования;

**Несоответствие** - невыполнение требования;

**Взятничество** - предложение; обещание; передача; принятие или просьба неправомерного преимущества любой ценности (которое может быть финансовым или нефинансовым); прямо или косвенно и независимо от местонахождения, являясь нарушением применимого закона, как поощрение или вознаграждение лица, действующего или воздерживающегося от действий в отношении к выполнению (3.16) обязанностей данного;

**Риск** - влияние неопределенности на цели;

**Аудит** - систематический, независимый и документированный процесс получения свидетельств аудитов и объективного их оценивания с целью установления степени выполнения согласованных критериев аудитов;

**Критерии аудита** - совокупность политик, процедур или требований;

kazmedia	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b>		
	<b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре	Редакция	стр. 4 из 18

**Свидетельство аудита** - записи, изложение фактов или другая информация, которая связана с критериями аудита и может быть проверена;

**Наблюдения аудита** - результат оценки свидетельства аудита в соответствии с критериями аудита;

**Замечание по результатам аудита** - выходные данные аудита, предоставленные аудиторской группой после рассмотрения целей аудита и всех наблюдений аудита;

**Аудитор** - лицо, обладающее компетентностью для проведения аудита;

**Группа по аудиту** - один или несколько аудиторов, проводящих аудит, которым, при необходимости, помогают технические эксперты;

**Руководитель группы аудита** - лицо, возглавляющее группу аудиторов и обладающее компетентностью для достижения целей аудита;

**Технический эксперт** - лицо, предоставляющее аудиторской группе специальные знания или опыт;

**План аудита** - описание видов деятельности и мероприятий аудита;

**Объем аудита** - содержание и границы аудита;

**Компетентность** - выраженная способность применять свои знания и умения;

**Корректирующие действие** - действие, предпринятое для устранения причины потенциального несоответствия или другой потенциально нежелательной ситуации;

**Запись** - документ, содержащий достигнутые результаты или свидетельства осуществленной деятельности.

#### 4. Общие положения

5. Внутренние аудиты направлены на решение следующих задач:

1) формирование обоснованного заключения для Наблюдательного Совета и высшего руководства Товарищества, насколько результативно внедрено и функционирует СМПК;

2) оказание помощи в предотвращении и выявлении взяточничества;

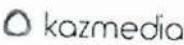
3) обеспечение сдерживающих факторов для всех потенциально предрасположенных к коррупции лиц (поскольку они будут знать, что их проект или подразделение могут быть выбраны для аудита);

4) повышение результативности и эффективности СМПК;

5) выявление несоответствий требованиям, установленным законодательством РК, документами СМПК и стандартом ISO 37001:2016;

6) оценка реализации Политики в области противодействия коррупции, а также достижения стратегических целей и задач.

6. Аудиты планируются исходя из принципов целесообразности, соизмеримости и риск-ориентированности.

	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b> <b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре _____	Редакция _____	стр. 5 из 18

7. Аудиты проводятся в рамках процессов внутреннего аудита или других процедур, охватывая анализ процедур, мер контроля и систем на предмет:

1) взяточничества или предполагаемого взяточничества;  
 2) несоответствия антикоррупционной политике, политике в области системы менеджмента борьбы с коррупцией и требованиям системы менеджмента противодействия коррупции;

3) нарушения бизнес - партнерами применимых антикоррупционных требований организации;

4) слабых сторон системы менеджмента противодействия коррупции, а также возможностей ее улучшения;

Внутренние аудиты проводятся:

5) в соответствии с годовым планом Товарищества - плановый аудит;

6) по указанию руководства Товарищества - внеплановый аудит.

8. Для достижения поставленной цели внутренний аудит проводится в доброжелательной обстановке, на основе партнерства с работниками проверяемого структурного подразделения.

9. По результатам аудита разрабатываются рекомендации по тем направлениям, которые требуют улучшения. Разработка рекомендаций ведется в партнерском, конструктивном сотрудничестве аудиторов с сотрудниками проверяемых подразделений.

## 5. Группа внутреннего аудита

10. Ответственность за организацию проведения внутренних аудитов несет главный аудитор, назначаемый приказом Генерального директора Товарищества.

11. Главный аудитор:

1) определяет объекты, подлежащие проверке (документы, положения, процессы и др.);

2) разрабатывает годовой график проведения внутренних аудитов (приложение 1);

3) определяет состав членов группы внутреннего аудита, организует при необходимости обучение и повышение квалификации аудиторов;

4) для проведения внутренних аудитов назначает аудиторов из состава группы внутреннего аудита, исходя из принципов независимости, а также определяет руководителя аудиторской группы;

5) проводит контроль за своевременным оформлением отчета по аудиту;

6) проводит анализ результатов аудитов и информирует о них Генерального директора Товарищества и / или Наблюдательный совет;

7) проводит надзор за своевременной разработкой и выполнением корректирующих мероприятий по устранению выявленных несоответствий причин;

8) осуществляет контроль за хранением документов по внутренним аудитам.

kazmedia	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b>		
	<b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре	Редакция	стр. 6 из 18

12. Если компетентность внутренних аудиторов Товарищества не достаточна, то возможно привлечение на договорной основе организации, имеющие в своем составе экспертов-аудиторов, обладающих необходимыми знаниями и умениями в области проведения аудитов СМПК (аутсорсинг).

13. Для проведения конкретного аудита главный аудитор назначает руководителя группы аудита из числа внутренних аудиторов. За полноту и качество проведения аудита ответственность несет руководитель группы аудита.

14. Требования к аудиторам для проведения внутренних проверок:

1) высшее образование.  
2) опыт работы в Товариществе не менее 1 (одного) года.  
3) прохождение обучения основам организации и проведения внутренних аудитов СМПК.

4) знание внутренних документов СМПК Товарищества, а также регламентирующих деятельность Товарищества нормативно-правовых актов Республики Казахстан, требования международного стандарта ISO 37001:2016.

5) знание требований настоящего Положения.

6) навыки работы с документами.

14.1. Для достижения результатов аудита аудиторы должны обладать следующими личными качествами:

1) этичностью, т.е. быть справедливыми, честными и тактичными;  
2) иметь широкие взгляды, т.е. быть готовыми рассмотреть альтернативные точки зрения.

3) тактичностью в обращении с людьми;

4) наблюдательностью, т.е. живо воспринимать окружающую среду.

5) гибкостью, т.е. уметь быстро приспосабливаться к различным ситуациям.

6) настойчивостью, т.е. постоянно стремиться к достижению целей.

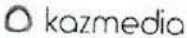
7) самостоятельностью, т.е. иметь способность действовать и работать независимо, при этом эффективно сотрудничая с другими.

15. Члены группы, назначенные для проведения аудита, на время проверки при необходимости освобождаются от своих обязанностей по основному месту работы.

16. Руководители и специалисты проверяемых областей деятельности в состав группы не включаются.

## **6. Планирование внутренних аудитов**

17. Основными объектами внутренних аудитов являются: проекты, контракты, процедуры, средства управления и системы с высоким уровнем коррупционного риска. Аудиты, как правило, должны планироваться заранее так, чтобы соответствующие участники имели необходимые документы и достаточно времени. Однако в некоторых случаях может быть принято решение провести аудит, когда проверяемые стороны его не ожидают.

	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b> <b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре _____	Редакция _____	стр. 7 из 18

18. Аудит противодействия коррупции может быть проведен по рекомендации Наблюдательного Совета, который может влиять на выбор и частоту аудитов в той мере, в какой считает необходимой, чтобы проверить независимость и помочь гарантировать нацеленность аудитов на приоритетные области в части коррупционных рисков.

19. Наблюдательный Совет так же может потребовать доступ ко всем отчетам по аудитам и их результатам и чтобы результаты любого аудита, выявившего определенные признаки более высокого уровня коррупционных рисков или показателей коррупционных рисков, были переданы ему по завершению аудита.

20. При проверке функционирования СМПК проверяют соответствие документации требованиям ISO 37001:2016, а также фактическое выполнение требований, изложенных в документации СМПК.

21. Проверка документации СМПК проводится по следующим направлениям:

1) на соответствие требованиям, изложенным в нормативных правовых актах Республики Казахстана, в стандарте ISO 37001:2016, в руководстве по СМПК;

2) на предмет наличия статуса документа (утверждение, внесение изменений, изъятие устаревшей и аннулированной документации и соответствие требованиям Правил документирования и управления документацией в Товариществе);

3) обеспечение доступа работников к документации;

4) знание работниками требований документации, а также демонстрация выполнения установленных требований.

22. Внутренние аудиты проводятся в соответствии с утвержденным годовым графиком, форма которого представлена в приложении 1.

23. Годовой график проведения внутренних аудитов разрабатывается главным аудитором и утверждается Генеральным директором Товарищества. Утвержденный график внутренних аудитов доводится до сведения всех структурных подразделений, путем размещения на внутреннем корпоративном портале.

24. При разработке годового графика учитывается:

1) уровень коррупционного риска проектов, контрактов, процедур, средств управления;

2) степень выполнения требований ISO 37001:2016;


3) результаты анализа состояния СМПК высшим руководством;

4) результаты ранее проведенных внутренних аудитов;

5) результаты внешних аудитов.

До начала проведения внутреннего аудита каждый руководитель группы аудита составляет план аудита, который утверждается главным аудитором. Форма плана внутреннего аудита приведена в приложении 2.

25. План конкретного внутреннего аудита составляется на основании годового графика внутреннего аудита, доводится до сведения заинтересованных сторон (аудиторы, структурные подразделения).

	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b> <b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре _____	Редакция _____	стр. 8 из 18

26. В случае необходимости в годовой график проведения внутреннего аудита главным аудитором могут быть инициированы изменения. Основаниями для внесения изменений могут являться:

- 1) изменения в организационной структуре Товарищества;
- 2) внедрение новых или изменение действующих документов СМПК;
- 3) поступление любой информации, в том числе от внешних контролирующих организаций об обнаружении несоответствий в деятельности структурных подразделений Товарищества;
- 4) иные причины организационного характера.

## 7. Порядок проведения внутренних аудитов

27. Руководитель группы аудита определяет ответственность и полномочия каждого члена группы за проверку конкретных процессов, действий, документов.

28. Установочное совещание по каждому внутреннему аудиту проводится под председательством руководителя группы аудита с участием руководителей проверяемых структурных подразделений Товарищества, работников, ответственных за функции или процессы, подлежащие проверке. На установочном совещании обсуждаются вопросы, касающиеся:

- 1) критериев внутреннего аудита;
- 2) состава группы аудиторов;
- 3) графика проверок;
- 4) информации относительно области аудита, которая может быть предоставлена структурным подразделением Товарищества до начала проверки;
- 5) даты, времени и места проведения заключительного совещания по внутреннему аудиту;
- 6) сроков подготовки и утверждения отчетов о результатах внутреннего аудита;
- 7) порядка проведения повторного аудита после устранения выявленных несоответствий.

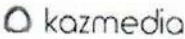
29. До начала проведения аудита аудиторы обязаны:

- 1) ознакомиться с документами на соответствие которым они будут проводить проверку;
- 2) подготовить список документов и информации, которую необходимо запросить в структурном подразделении Товарищества до начала проверки;
- 3) подготовить необходимые документы по закрепленной за ними области проверки.

30. Аудит проводится в следующей последовательности:

Руководитель группы аудита проводит предварительное (установочное) совещание группы аудита с руководством и сотрудниками проверяемых подразделений/процессов.



	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b> <b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре</b> <hr/>	<b>Редакция</b> <hr/>	<b>стр. 9 из 18</b>

Проверка процесса в структурном подразделении Товарищества установленным требованиям может включать в себя следующие действия:

- 1) проверку наличия документов и соответствия их содержания и оформления установленным требованиям согласно критериям внутреннего аудита;
- 2) проверку наличия доступа к информационным ресурсам, которые являются обязательными для использования согласно установленному порядку работы;
- 3) подтверждение понимания и выполнения требований документации персоналом проверяемого структурного подразделения/процесса;
- 4) опрос руководства и работников структурного подразделения относительно деятельности подразделения Товарищества, реализации запланированных мероприятий, исполнения документов;
- 5) опрос внутренних потребителей;
- 6) наблюдение за деятельностью структурного подразделения Товарищества;
- 7) предварительная оценка соответствия проверяемого объекта требованиям нормативных документов;
- 8) формулирование несоответствий (при обнаружении).

31. Получение данных в ходе сбора и проверки информации может также проводиться из других источников (средства массовой информации, интернет, отчёты подразделения, результаты опросов потребителей, результаты различных проверок деятельности структурного подразделения и пр.).


32. Руководитель проверяемого структурного подразделения Товарищества назначает ответственного за сопровождение аудита в структурных подразделениях, данный сотрудник предоставляет всю необходимую документацию, выделяет время для беседы, обеспечивает доступ аудиторов к объектам проверки и обеспечивает условия для ее проведения и т.п.

## 8. Документирование результатов аудита

33. Информация, получаемая в ходе аудита при собеседовании, изучении документов, анализе ответов на поставленные вопросы и указывающая на несоответствия, фиксируется аудитором независимо от того, относится она к заявленным целям проверки или не относится. Такая информация должна быть использована для корректировки соответствующих документов.

34. В качестве основания для принятия решения о соответствии (несоответствии) деятельности структурного подразделения Товарищества критериям аудита может выступать исключительно объективная (документально подтвержденная) информация (свидетельства).

35. Выявленные несоответствия должны быть четко сформулированы, идентифицированы в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов РК, регламентирующих документов Товарищества, международного стандарта ISO 37001:2016 и других документов, на которые делается ссылка.

	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b> <b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре <hr style="width: 50px; margin: 0 auto;"/>	Редакция <hr style="width: 50px; margin: 0 auto;"/>	стр. 10 из 18

36. Обнаруженные аудиторами несоответствия фиксируются в отчете о проведении внутреннего аудита СМПК, форма которого представлена в приложении 3.

37. Руководитель группы аудита проводит градацию несоответствий на:  
**существенные** – не выполнено требование законодательных/регламентирующих документов, в том числе требования стандарта ISO 37001:2016;  
**несущественные** – не выполнено внутреннее требование, не повлекшее за собой создание факторов и условий для осуществления коррупционного проявления;  
**замечания** – потенциальные несоответствия.

38. В случае расхождения в оценке выявленных несоответствий между внутренними аудиторами и руководителем проверяемого подразделения окончательное решение принимает главный аудитор.

39. Руководитель группы аудита перед заключительным совещанием собирает группу, чтобы:

- 1) проанализировать наблюдения аудита и любую другую информацию, собранную в процессе аудита с точки зрения достижения целей;
- 2) согласовать заключение по результатам аудита с учетом элемента неопределенности;
- 3) подготовить рекомендации, если это предусмотрено планами и целями аудита;
- 4) сформировать материалы для заключительного совещания.

40. По окончании проверки руководитель группы аудита проводит заключительное совещание по внутреннему аудиту. Участниками заключительного совещания являются: аудиторы, руководители проверяемых структурных подразделений, работники. На заключительном совещании руководитель группы аудита представляет результаты аудита:

- 1) перечень несоответствий и областей для улучшения;
- 2) сильные стороны в деятельности структурного подразделения, которые могут быть предложены в качестве примера другим структурным подразделениям Товарищества.

Также на заключительном совещании руководитель группы внутренних аудиторов:

- 3) отвечает на вопросы;
- 4) благодарит персонал проверяемого структурного подразделения за сотрудничество.

41. Руководитель группы аудита по окончании внутреннего аудита в срок до 5-ти рабочих дней составляет и оформляет отчет, в котором полно и объективно должны быть отражены результаты аудита. Служебная записка с отчетом руководителя группы аудита через СЭД «Documentolog» согласовывается с руководителем проверяемого подразделения и направляется главному аудитору,

<input type="radio"/> kazmedia	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b> <b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре _____	Редакция _____	стр. 11 из 18

который в срок не более 2-х рабочих дней рассматривает отчет и принимает решение о необходимости разработки плана корректирующих действий.

42. План корректирующих действий (приложение 4) разрабатывается проверяемой стороной с указанием причин возникновения несоответствий, ответственных лиц и сроков выполнения корректирующих действий. В случаях, когда для устранения причин несоответствий необходимо выполнение действий со стороны других структурных подразделений, план корректирующих действий должен быть разработан совместно с руководителями этих структурных подразделений Товарищества.

43. По результатам внутренних аудитов 1 раз в год главный аудитор составляет отчет для проведения анализа СМПК со стороны высшего руководства и Наблюдательного Совета. В отчете дается оценка результативности СМПК, отражаются системные проблемы, повторяющиеся несоответствия, даются рекомендации по повышению результативности СМПК.

## 9. Корректирующие действия

44. Руководители структурных подразделений, указанные в плане корректирующих действий, должны незамедлительно выполнить соответствующие плану мероприятия.

45. Проверка исполнения структурными подразделениями плана корректирующих действий проводится руководителем группы аудита не позднее 20 (двадцати) рабочих дней после истечения срока, указанного в плане корректирующих действий. Оценка эффективности корректирующих действий проводится при следующем внутреннем аудите.

46. Структурное подразделение, ответственное за реализацию корректирующих действий, в установленные сроки предоставляет информацию об их выполнении главному аудитору через СЭД «Documentolog» при необходимости с прикреплением документов, подтверждающих их выполнение.

47. В тех случаях, когда предпринятые корректирующие действия и коррекции не дали положительных результатов, то есть выявленные в ходе аудита несоответствия и/или причины их появления не были устранены, руководитель проверяемого структурного подразделения Товарищества должен разработать новые мероприятия (корректирующие и предупреждающие действия) и обеспечить их проведение.

kazmedia	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b>	
	<b>ТОО «Управляющая компания «Казмедиа орталығы»</b> Рег.№ согл. номенклатуре	Редакция стр. 12 из 18

Приложение 1  
 к Положению о внутреннем аудите системы  
 менеджмента противодействия коррупции  
 в ТОО «Управляющая компания «Казмедиа орталығы»»

УТВЕРЖДАЮ

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**ГОДОВОЙ ГРАФИК  
 ПРОВЕДЕНИЯ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА СИСТЕМЫ МЕНЕДЖМЕНТА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ**  
 на \_\_\_\_\_ год

№	Проверяемые области СМПК	Руководитель группы аудита	Члены аудиторской группы	Проверяемые структурные подразделения	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1																
2																

Главный аудитор \_\_\_\_\_ Ф.И.О.

Дата \_\_\_\_\_

O kazmedia	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b>	
	<b>ТОО «Управляющая компания «Казмедиа орталығы»</b>	
Рег.№ сог.л. номенклатуре	Редакция	стр. 13 из 18

*Приложение 2  
к Положению о внутреннем аудите системы  
менеджмента противодействия коррупции  
в ТОО «Управляющая компания «Казмедиа орталығы»*

**УТВЕРЖДАЮ**

Главный аудитор

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

### ПЛАН


## ПРОВЕДЕНИЯ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА СИСТЕМЫ МЕНЕДЖМЕНТА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ

Проверяемые области СМПК: \_\_\_\_\_

№	Проверяемое структурное подразделение	Представитель проверяемого структурного подразделения	Критерии внутреннего аудита (требования нормативно-правовых актов, стандарта ISO 37001:2016)	Дата и время проведения аудита	Место проведения аудита	ФИО внутреннего аудитора
1						
2						

Руководитель группы аудита \_\_\_\_\_ Ф.И.О.

\_\_\_\_\_

	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b>	
	<b>ТОО «Управляющая компания «Казмедиа орталығы»</b> Рег. № согл. номенклатуре	Редакция _____ стр. 14 из 18

*Приложение 3  
к Положению о внутреннем аудите системы  
менеджмента противодействия коррупции  
в ТОО «Управляющая компания «Казмедиа орталығы»*

**ОТЧЕТ**

о проведении внутреннего аудита системы менеджмента противодействию коррупции

Проверяемые области СМПК: \_\_\_\_\_  
 Структурное подразделение: \_\_\_\_\_

Внутренний аудит системы менеджмента противодействию коррупции проведен: « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.  
 группой аудиторов в составе:  
 руководитель группы аудита: \_\_\_\_\_  
 член группы внутреннего аудита \_\_\_\_\_

Консультант: \_\_\_\_\_

Аудит плановый

Аудит внеплановый

\_\_\_\_\_ *указать причину внепланового аудита*

**1. В ходе аудита установлено:**

\_\_\_\_\_

<input type="radio"/> kazmedia	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b>	
	<b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b> Рег.№ согл. номенклатуре _____ Редакция _____	стр. 15 из 18

2. Выводы и предложения по результатам аудита:

---

3. Сильные стороны в деятельности структурных подразделений:

---


4. Пожелания структурного подразделения:  
Дата составления отчета: \_\_\_\_\_

Руководитель группы аудита \_\_\_\_\_

Члены группы аудита: \_\_\_\_\_

Консультант \_\_\_\_\_

---

 kazmedia	<b>Положение о внутреннем аудите системы менеджмента противодействия коррупции</b> <b>ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>	
	Рег.№ согл. номенклатуре _____ Редакция _____	стр. 16 из 18

*Приложение 4  
к Положению о внутреннем аудите системы  
менеджмента противодействия коррупции  
в ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»*

**ПЛАН КОРРЕКТИРУЮЩИХ ДЕЙСТВИЙ**  
**по результатам внутреннего аудита системы менеджмента противодействия коррупции**

Область проверки: \_\_\_\_\_  
 Проверяемые структурные подразделения: \_\_\_\_\_  
 Дата проведенного аудита: \_\_\_\_\_  
 Члены группы внутреннего аудита СМПК: \_\_\_\_\_

Выявленное несоответствие	Причина возникновения несоответствия	Коррекция и корректирующее действие	Ответственный за выполнение	Срок выполнения	Примечание

Главный аудитор: \_\_\_\_\_

Руководители структурных подразделений, ответственных за исполнение настоящего плана:

\_\_\_\_\_ (ФИО) \_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (ФИО) \_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (ФИО) \_\_\_\_\_ (подпись)