



«ТАСДИҚЛАНГАН»

ХАТБ «Универсал банк»

Кенгашининг

2014 йил 30-декабрдаги

190-сонли қарори

Кенгаши Раиси

А.А. Ирчаев



ХУСУСИЙ АКЦИЯДОРЛИК-ТИЖОРАТ

«УНИВЕРСАЛ БАНК»НИНГ

ИЧКИ АУДИТ ХИЗМАТИ

ТЎҒРИСИДА

Н И З О М

(Янги таҳрири)

«РЎЙХАТДАН ЎТГАН»

2014 йил 30.12

95-сон

Методология ишларини мувофиқлаштириш
Департаменти директори

З. Б. Рахманова

Х. Ички аудит хизматининг Марказий банк ва банкнинг ташқи аудитори билан ўзаро муносабатлари

44. Мунтазам назоратни таъминлаш ва амалга ошириладиган аудиторлик тадбирларида такрорланишларни бартараф этиш учун Ички аудит хизмати Марказий банк ва банкнинг ташқи аудитори билан узвий алоқада бўлади.

45. Ички аудит хизмати Марказий банк билан таваккалчиликларнинг маълум турлари ва уларни бартараф этиш бўйича кўриладиган чоралар, шунингдек ташқи аудитор билан ҳамкорлик юзасидан вақти-вақти билан консультациялар ўтказиб туради.

46. Ички аудит хизмати ҳар чоракда Марказий банкка банк Кенгаши томонидан тасдиқланган ички аудит ҳисоботлари нусхаларини тақдим этиб боради. Шунингдек, Марказий банкка қуйидаги маълумотларни ўз ичига олган, тақвимий йил якуни бўйича ўтказилган ташқи аудит текшируви йиғма ҳисоботини тақдим этади:

- а) ички назорат тизимининг самарадорлигини баҳолаш;
- б) таваккалчиликни бошқариш жараёнлари, таваккалчиликни баҳолаш услубиётининг қўлланилиши ва самарадорлиги таҳлили;
- в) бошқарув ва молиявий ахборотлар тизими, шунингдек электрон ахборотлар тизими ва банк электрон хизматлари таҳлили;
- д) ҳисоб ёзувлари ва молиявий ҳисоботнинг аниқлиги ва ишончлилиги таҳлили;
- е) таваккалчиликка нисбатан капитални баҳолаш бўйича банк тизими таҳлили;
- ф) ички назоратнинг аниқ тартиблари, масалан, манфаатлар тўқнашувига оид операциялар ва ишлаш тизимини синовдан ўтказиш;
- г) қонунчилик ва меъёрий ҳужжатлар талабларига, ахлоқ қоидаларига риоя қилиниши, қоида ва тартибларнинг татбиқ этилишини баҳолаш;
- ҳ) қонун ҳужжатларига мувофиқ ҳисоботларнинг бутлиги, ишончлилиги ва ўз вақтида тузилишини баҳолаш;
- и) махсус текширувлар ўтказилиши, масалан, жиноий фаолиятдан олинган даромадларни легаллаштириш ва терроризмни молиялаштиришга қарши кураш бўйича.

Киритилди:

Ички аудит хизмати бошлиги



М.Саидмуротов