СИСТЕМА КОНТРОЛЯ

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

В Компании функционирует система внутреннего контроля (СВК), которая направлена на достижение целей Компании и повышение доверия инвесторов к ее деятельности и органам управления.
СВК нацелена на повышение результативности и эффективности деятельности, формирование надежной и достоверной корпоративной финансовой и управленческой отчетности, соблюдение требований законодательства и внутренних документов Компании.

В Компании действует Политика в области внутреннего контроля, утвержденная решением Совета директоров в октябре 2018 года. Кроме того, требования, порядок, процессы в области внутреннего контроля закреплены в регламенте «Процессы, реализуемые в области системы внутреннего контроля», а также в положениях о подразделениях и других нормативно-методических документах.

Отчеты с результатами оценки эффективности СВК рассматриваются Комитетом по аудиту и устойчивому развитию при Совете директоров Компании.

Также оценка эффективности элементов СВК осуществляется на ежегодной основе в рамках проведения аудита финансовой отчетности.

Все процессы, принципы, механизмы, средства, процедуры внутреннего контроля организованы в систему элементов:
- контрольная среда;
- оценка рисков бизнес-процессов;
- контрольные процедуры;
- информация и коммуникации;
- мониторинг СВК.

Субъекты СВК систематизированы в многоуровневую структуру, включающую органы управления, структурные подразделения, сотрудников Компании и дочерних обществ, а также выделенные органы контроля:
- Комитет по аудиту и устойчивому развитию;
- Департамент внутреннего аудита;
- Ревизионную комиссию;
- Блок внутреннего контроля и риск-менеджмента (в Блок входят Департамент внутреннего контроля, Служба по финансовому контролю и Служба риск-менеджмента).

В зависимости от уровня риска Компания проводит мониторинг эффективности системы внутреннего контроля:
- текущего контроля, осуществляемого в бизнес-процессах в рамках регулярной финансово-хозяйственной деятельности;
- ежегодной самооценки системы внутреннего контроля;
- внутреннего аудита.

Служба по финансовому контролю осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании и ее дочерних обществ в целях информирования и подготовки рекомендаций Президенту и членам Совета директоров Компании. Руководители Службы по финансовому контролю назначаются решением Совета директоров Компании.

Департамент внутреннего контроля

Деятельность Департамента внутреннего контроля направлена на создание эффективной системы внутреннего контроля как совокупности организационных мер, политик, инструкций, а также контрольных процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых субъектами внутреннего контроля в целях обеспечения разумной уверенности в достижении целей Компании, и включает:
- развитие и совершенствование эффективной системы внутреннего контроля;
- контроль соблюдения единства подходов для построения, функционирования и развития СВК;
- выявление и предупреждение случаев неэффективного использования денежных средств и имущества Компании и ее дочерних обществ, злоупотреблений, хищений;
- метрологический контроль за функционированием действующих систем контроля и учета металлосодержащих продуктов;
- организацию и осуществление внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- организацию функционирования Службы корпоративного доверия.

Департамент внутреннего аудита

Департамент внутреннего аудита создан в целях оказания содействия Совету директоров и исполнительным органам в повышении эффективности управления Компанией, совершенствовании ее финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Компанией целей.

Департамент внутреннего аудита проводит объективные и независимые проверки, в ходе которых оценивает эффективность системы внутреннего контроля и системы управления рисками. На основе проведенных проверок готовятся отчеты и предложения руководству по совершенствованию процедур внутреннего контроля, осуществляется контроль за разработкой планов мероприятий по устранению нарушений.

В целях обеспечения независимости и объективности Департамент внутреннего аудита функционально подотчетен Совету директоров через Комитет по аудиту и устойчивому развитию и находится в административном подчинении Президенту Компании. План работы Департамента внутреннего аудита и отчеты об итогах аудита регулярно рассматриваются Комитетом по аудиту и устойчивому развитию Совета директоров Компании.

В 2018 году Департаментом были проведены аудиты по следующим направлениям:

- управление рисками в области промышленной безопасности и охраны труда;
- управление малоходовыми и неликвидными запасами;
- аудит предприятий энергетического сектора;
- ИТ-аудит;
- эффективность контрольных процедур при подготовке финансовой отчетности;
- деятельность предприятий непромышленной сферы.

По итогам аудитов менеджментом разработаны планы мероприятий, в которых предусмотрен комплекс работ по совершенствованию процедур внутреннего контроля и минимизации рисков.

Департамент внутреннего аудита осуществляет непрерывный мониторинг выполнения мероприятий, разработанных менеджментом. Аналитическая информация по итогам мониторинга регулярно рассматривается на заседании Комитета по аудиту и устойчивому развитию.

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Компании. Ревизии финансово-хозяйственной деятельности Компании проводятся по итогам деятельности за год, а также в любое время по инициативе Комиссии, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Компании. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия составляет заключение. В отчетном году проверка хозяйственной деятельности проводилась в апреле — мае 2018 года.

Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров, которым избирается на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Компании, члены Ревизионной комиссии не занимают должности в органах управления Компании.

В отчетном году Ревизионная комиссия работала в составе пяти человек в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров Компании, проведенного 28 июня 2018 года.

Размер вознаграждения членов Ревизионной комиссии был утвержден годовым Общим собранием акционеров. Членам Ревизионной комиссии Компании, являющимся ее сотрудниками, в течение года производится оплата труда по занимаемым должностям в соответствии с трудовыми договорами.

Размер вознаграждения членов Ревизионной комиссии в 2018 году

Виды вознаграждения	Размер вознаграждения	
	тыс. руб.	тыс. долл. США
За участие в работе органа контроля	7 200	115
Заработная плата	5 087	81
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсация расходов	0	0
Иные	0	0
Итого	**12 287**	**196**

Состав Ревизионной комиссии

Ф. И. О.	Основное место работы и должность
Арустамов А. Г.	Директор департамента контроля цен и коммерческой деятельности ООО «Эн+ Менеджмент»
Масалова А. В.	Финансовый директор ЗАО «Москва — Макдоналдс»
Сванидзе Г. Э.	Директор финансового департамента, член правления ООО «Холдинговая компания «Интеррос»
Шильков В. Н.	Директор по инвестициям ООО «Си Ай Эс Инвестмент Эдвайзерс», заместитель руководителя проекта Службы по финансовому контролю ПАО «ГМК «Норильский никель»
Яневич Е. А.	Генеральный директор ООО «Интерпромлизинг»