

КОНТРОЛЬ

ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

В целях повышения эффективности системы внутреннего контроля и совершенствования корпоративного управления ПАО «Газпром нефть» была разработана Политика в области внутреннего контроля ПАО «Газпром нефть», которая является основным документом в области внутреннего контроля, определяющим цели, задачи, компоненты, принципы организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании. Политика опубликована в составе других внутренних документов Компании по ссылке: ir.gazprom-neft.ru.

Политика была предварительно согласована Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «Газпром нефть» и утверждена Советом директоров в феврале 2017 г.

Высокая степень вовлеченности исполнительных органов и высшего менеджмента Компании, а также руководителей структурных подразделений и работников Компании в организацию и поддержание эффективного функционирования системы внутреннего контроля обуславливает достижение целей Компании наиболее оптимальным образом.

Система внутреннего контроля обеспечивает:

- > выявление и оценку рисков, влияющих на достижение целей Компании;
- > разработку, внедрение, надлежащее выполнение, мониторинг и совершенствование контрольных процедур на всех уровнях функционирования бизнеса и управления Компанией;
- > информирование органов управления соответствующего уровня о существенных недостатках контроля с предложением корректирующих мероприятий для исправления недостатков;
- > непрерывность деятельности Компании, а также наиболее эффективную реализацию деятельности Компании, ее устойчивости и перспектив развития, включая своевременную адаптацию Компании к изменениям во внутренней и внешней среде;
- > качественную информационную, методологическую и аналитическую поддержку процесса принятия управленческих решений в Компании;
- > должное распределение ответственности, полномочий и функций между субъектами внутреннего контроля, исключение дублирования функций;
- > непрерывное совершенствование системы контроля в области информационных технологий;
- > своевременное разрешение конфликтов интересов, возникающих в процессе деятельности Компании.

Состав субъектов внутреннего контроля Компании и распределение между ними соответствующих функций, относящихся к организации и поддержанию эффективного функционирования системы внутреннего контроля Компании, определяется, прежде всего, следующим образом.

Совет директоров в рамках осуществления общего руководства деятельностью Компании реализует функции по созданию надлежащей контрольной среды, внедрению культуры внутреннего контроля, поддержания высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Компании. Совет директоров определяет принципы и подходы к организации и функционированию системы внутреннего контроля Компании, проводит анализ и оценку ее эффективности, включая ежегодное рассмотрение вопросов эффективности организации и функционирования системы внутреннего контроля, и при необходимости формирует рекомендации по ее улучшению.

Информация в отношении эффективности системы внутреннего контроля предоставляется акционерам в составе Годового отчета Компании, а также в рамках Отчета Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть» о результатах деятельности.

Комитет по аудиту реализует функции, направленные на подготовку рекомендаций Совету директоров по вопросам организации, функционирования, оценки эффективности и совершенствования системы внутреннего контроля Компании, осуществляет анализ отчетности Компании и результатов внешнего аудита на соответствие законодательству Российской Федерации, МСФО, РСБУ и иным нормативным правовым актам, рассматривает выявленные или предполагаемые факты недобросовестных действий со стороны работников Компании.

Исполнительные органы и высший менеджмент Компании реализуют функции, направленные на организацию разработки и эффективного функционирования системы внутреннего контроля; создание надлежащей контрольной среды, внедрение культуры внутреннего контроля, поддержание высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Компании; распределение полномочий, обязанностей и закрепление ответственности между

руководителями структурных подразделений за создание, внедрение, поддержание, мониторинг и совершенствование эффективной организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании; проведение на регулярной основе оценки деятельности работников Компании и обучения персонала в области внутреннего контроля в связи с изменениями внутренних и внешних условий функционирования Компании.

Руководители структурных подразделений и работники Компании реализуют функции, направленные на разработку, документирование, внедрение, выполнение, мониторинг (самооценку) и совершенствование контрольных процедур в рамках соответствующих компетенций и в зоне своей ответственности, а также своевременное информирование непосредственных руководителей о случаях, когда исполнение контрольных процедур по каким-либо причинам стало невозможным и (или) требуется изменение организации контрольных процедур в связи с изменением внутренних или внешних условий функционирования Компании.

Департамент внутреннего аудита реализует следующие функции:

- > проведение независимой и объективной оценки эффективности организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании на основе риск-ориентированного подхода;
- > разработку и мониторинг внедрения рекомендаций по устранению недостатков, выявленных в ходе аудиторских проверок;
- > консультационную поддержку заинтересованных сторон внутри Компании в отношении организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании;
- > сообщение результатов оценки системы внутреннего контроля и предложений по ее совершенствованию Комитету по аудиту и исполнительным органам Компании.

Ревизионная комиссия осуществляет контроль за формированием достоверной финансовой отчетности и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Компании.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом контроля финансово-хозяйственной деятельности «Газпром нефти». Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров.

Ревизионная комиссия на основании Устава и Положения о Ревизионной комиссии проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности и формирует независимое заключение о состоянии дел в Компании. Выводы Ревизионной комиссии доводятся до сведения акционеров на Общем собрании акционеров в виде Заключения Ревизионной комиссии Компании, прилагаемого к Годовому отчету «Газпром нефти».

Ревизионная комиссия избрана годовым Общим собранием акционеров 10 июня 2016 г. в следующем составе:

- > Биколов В. К.;
- > Дельвиг Г. Ю.;
- > Котляр А. А.;
- > Миронова М. И.;
- > Фролов А. А.

Выплата вознаграждения членам Ревизионной комиссии производится на основании решения Общего собрания акционеров. Годовое вознаграждение членов Ревизионной комиссии, выплаченное в 2016 г., составило 4 520 тыс. руб.

ДЕПАРТАМЕНТ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

Для проведения систематической независимой оценки надежности и эффективности системы корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля Компания проводит внутренний аудит.

Внутренний аудит осуществляется Департаментом внутреннего аудита Компании, руководитель которого назначается по согласованию с Советом директоров.

Департамент внутреннего аудита функционально подотчетен Комитету по аудиту Совета директоров и находится в прямом подчинении у Генерального директора Компании.

Внутренний аудит – деятельность, предполагающая представление Совету директоров, Комитету по аудиту, а также Генеральному директору и высшему руководству независимых и объективных, разумных и обоснованных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности Компании. Функция внутреннего аудита содействует достижению целей Компании, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления.

Основные функции Департамента внутреннего аудита включают в себя:

- > оценку эффективности системы внутреннего контроля бизнес-процессов Компании;
- > оценку эффективности процедур, обеспечивающих сохранность и правомерное использование активов Компании;
- > оценку эффективности системы внутреннего контроля за достоверностью внешней и внутренней отчетности Компании;
- > оценку эффективности внутреннего контроля за соблюдением требований применимого действующего законодательства и регулирующих организаций, внутренних организационно-распорядительных документов и нормативов, решений органов управления Компании;