

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;

- > оценку эффективности информационных систем, ИТ-процессов, автоматизированных процессов и их соответствия Стратегии Компании;
- > оценку эффективности мероприятий по противодействию мошенничеству и коррупции в Компании. Участие по запросам Комитета по аудиту и Генерального директора Компании в расследованиях признаков мошенничества и нарушений Кодекса корпоративного поведения;
- > организацию работы системы сбора и обработки информации о признаках и фактах мошенничества и коррупции – горячей линии по противодействию мошенничеству, коррупции и другим нарушениям Корпоративного кодекса;
- > оказание содействия Компании в организации интегрированной системы управления рисками (ИСУР), осуществление ее мониторинга;
- > на основании проведенных аудитов, специальных проверок, расследований и консультирования выработка рекомендаций по совершенствованию деятельности Компании и устранению недостатков, доведение их до сведения лиц, которые могут обеспечить им должное рассмотрение;
- > осуществление контроля выполнения мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля, процессов корпоративного управления и управления рисками, разработанных по итогам аудиторских проверок и расследований;
- > взаимодействие с Ревизионными комиссиями и внешними аудиторами Компании, участие в проверках выполнения рекомендаций внешнего аудитора и Ревизионных комиссий.

Начальник Департамента внутреннего аудита два раза в год отчитывается перед Комитетом по аудиту и Советом директоров о результатах деятельности Департамента за отчетный период, а также регулярно в рамках текущих очных и заочных заседаний предоставляет информацию по другим касающимся компетенции Комитета по аудиту вопросам. Начальником Департамента внутреннего аудита является ДельвиГ Галина Юрьевна.



ДЕЛЬВИГ ГАЛИНА ЮРЬЕВНА

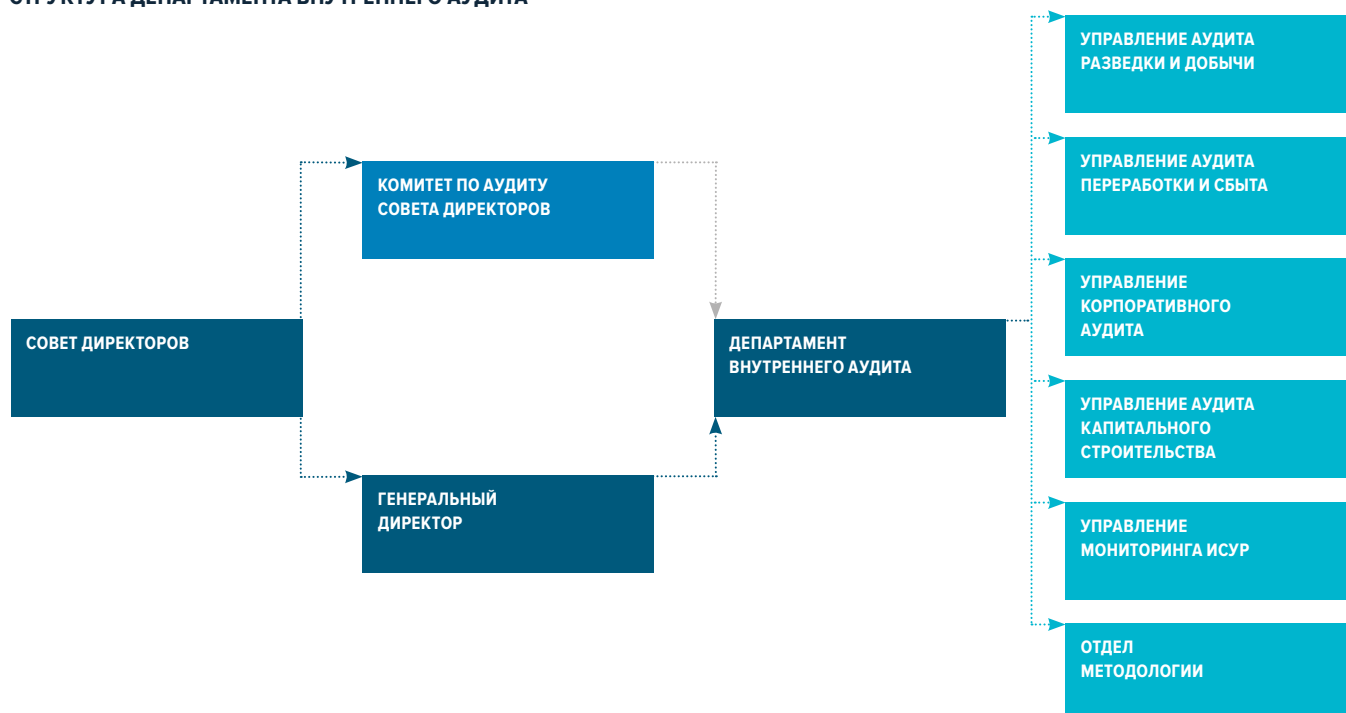
Начальник Департамента внутреннего аудита

Родилась в 1960 г.
Окончила Московский институт народного хозяйства им. Г. В. Плеханова.
С 2008 г. является начальником Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть».



Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет

СТРУКТУРА ДЕПАРТАМЕНТА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА



В 2016 г. в рамках реализации операционных аудиторских проектов Департаментом внутреннего аудита проводилась оценка эффективности системы внутреннего контроля, которая осуществлялась по следующим направлениям: учет нефти, ПНГ, закупка нефтесервисных услуг, учет количества и обеспечение качественного контроля нефтепродуктов, отгрузка, хранение, перевалка и реализация нефтепродуктов, управление материально-техническими ресурсами, оценка процессов в области финансовой деятельности Компании и работы ИТ-функции.

С учетом рекомендаций Департамента внутреннего аудита менеджментом разработан и реализуется комплекс мероприятий по повышению эффективности системы внутреннего контроля бизнес-процессов, вносятся изменения в нормативно-методическую базу.

Помимо аудиторской деятельности в Департаменте развивается направление консультационных услуг, нацеленных на совершенствование бизнеса Компании.

В рамках деятельности Департамента внутреннего аудита по управлению рисками в 2016 г. основным направлением работы являлась методологическая поддержка Компании и ее ДО и крупных проектов по процедурам выявления и оценки рисков в виде риск-сессий (кросс-функциональных совещаний с руководителями и сотрудниками), проводимых в соответствии с утвержденным планом.

В целях развития ИСУР сотрудниками Департамента проведены обучающие мероприятия для координаторов по рискам ДО, продолжается реализация инициатив по интеграции системы управления рисками и процессов бизнес-планирования, управления крупными инвестиционными проектами и внутреннего аудита (систематизация информации о рисках, анализируемых либо выявленных в ходе аудиторских проверок).

ВНЕШНИЙ АУДИТОР

Для проверки и подтверждения достоверности годовой финансовой отчетности Компания ежегодно привлекает профессиональную аудиторскую организацию, не связанную имущественными интересами с Компанией или ее акционерами, из числа крупнейших международных аудиторских компаний.

Аудитор Компании утверждается Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров. Предварительная оценка кандидатов в аудиторские организации осуществляется Комитетом по аудиту.

Выбор аудитора осуществляется по результатам тендера на основании оценки по следующим критериям:

- > квалификация и опыт участника по предмету отбора, в том числе опыт аудита компаний нефтяной и газовой промышленности;
- > обеспечение защиты данных и требований кредитных соглашений (включая рейтинговые агентства):
 - обеспечение защиты информации клиента (наличие лицензии Федеральной службы безопасности);
 - наличие письменного согласования от кредитных агентов по текущим кредитным соглашениям ПАО «Газпром нефть», подтверждающего, что аудиторская компания является международно признанным аудитором;
 - аудированная отчетность по МСФО аудиторской компанией использовалась в полной мере в составе проспекта эмиссии долговых инструментов при получении рейтинга от международных рейтинговых агентств (Moody's, Fitch, S&P);
- > финансовые параметры: стоимость услуг, условия оплаты;
- > независимость: независимость аудитора не нарушается, если выручка на одного клиента не превышает 15 % от общей выручки аудитора (согласно требованию Министерства финансов Российской Федерации – п. 2.112 «Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций» и международным требованиям – п. 290.219 из IESBA Code of Ethics).

Аудитор Компании утверждается Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров. Предварительная оценка кандидатов в аудиторские организации осуществляется Комитетом по аудиту.

В целях оценки качества работы внешнего аудитора Комитет по аудиту рассматривает отчеты внешнего аудитора, заявления руководства, проводит очные встречи с представителями аудитора. В течение 2016 г. Комитетом по аудиту были проведены три встречи с аудитором Компании и рассмотрены следующие вопросы:

- > об оценке аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности ПАО «Газпром нефть» за 2015 г., подготовленного АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»;
- > о рассмотрении результатов деятельности внешнего аудитора ПАО «Газпром нефть» за 2015 г.;