

Органы контроля

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Система внутреннего контроля ПАО «ГМК «Норильский никель» — это совокупность организационной структуры, методик и процедур, принятых Советом директоров, исполнительными и контрольными органами и должностными лицами в качестве средств, направленных на обеспечение разумных гарантий достижения компанией следующих целей:

- результативность и эффективность хозяйственной деятельности,
- надежность и достоверность всех видов отчетности компании,
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации и внутренних документов компании.

Система внутреннего контроля охватывает все уровни управления и представлена следующими органами контроля:

- ревизионная комиссия,
- Комитет по аудиту Совета директоров,
- Служба по финансовому контролю,
- Служба риск-менеджмента,
- Департамент внутреннего аудита.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью компании. Ревизионная комиссия осуществляет проверки по итогам деятельности компании за год, а также в любое время по собственной инициативе, 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 заключения, содержание которых определяется федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации.

При проведении проверок (ревизий) ревизионная комиссия осуществляет следующие функции:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете компании, бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского учета нормативным правовым актам;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной деятельности установленных нормативов, правил;
- анализ финансового положения компании, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния компании и выработку рекомендаций для органов управления компании;

- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, исполнения прочих обязательств компании;
- проверку использования прибыли компании;
- информирование Совета директоров компании о выявленных фактах нарушения установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия избирается годовым Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров компании. Состав ревизионной комиссии, ограничения на избрание определенных лиц в состав ревизионной комиссии, а также порядок избрания членов ревизионной комиссии определяются Федеральным законом и Уставом компании:

- Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления компании.
- Председатель ревизионной комиссии избирается членами ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов ревизионной комиссии и может быть в любое время переизбран. Председатель организует работу ревизионной комиссии, созывает заседания ревизионной комиссии и председательствует на них, организует ведение протоколов на заседаниях ревизионной комиссии.

Состав ревизионной комиссии на 31 декабря 2015 года

В отчетном году ревизионная комиссия работала в составе из пяти человек, в соответствии с пунктом 12.2 Устава компании и решением годового Общего собрания акционеров компании, проведенного 13 мая 2015 года:

1. Шильков Владимир Николаевич — Вице-президент инвестиционного департамента ООО «Си Ай Эс Инвестмент Эдвайзерс», заместитель руководителя проекта Службы по финансовому контролю ПАО «ГМК «Норильский никель».
2. Сванидзе Георгий Эдуардович — член Правления, директор финансового департамента ЗАО «Холдинговая компания «Интеррос».
3. Возианова Екатерина Евгеньевна — член ревизионной комиссии ПАО «ГМК «Норильский никель».
4. Яневич Елена Александровна — Первый заместитель Генерального директора ООО «Интерпромлизинг».
5. Масалова Анна Викторовна — финансовый и административный директор по России и СНГ ООО «ЮСБ Фарма».

СЛУЖБА ПО ФИНАНСОВОМУ КОНТРОЛЮ

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 назначаются решением Совета директоров компании.

СЛУЖБА РИСК-МЕНЕДЖМЕНТА

В компании создана Служба риск-менеджмента, отвечающая за развитие системы управления рисками. Основной целью деятельности Службы является внедрение и совершенствование системы управления рисками, обеспечивающей удержание совокупного риска компании в границах риск-аппетита.

Система управления рисками сформирована с учетом требований российского законодательства, в том числе Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России, а также российских и международных профессиональных стандартов в области управления рисками, включая стандарты семейства ИСО 31000 [Менеджмент риска] и COSO ERM [Управление рисками организаций: интегрированная модель]. Система управления рисками ПАО ГМК «Норильский никель» базируется на единых принципах и осуществляется во всех сферах деятельности и на всех уровнях управления компанией с целью удержания совокупного риска компании в границах риск-аппетита.

Задачи Службы риск-менеджмента:

- методологическое сопровождение системы управления рисками в компании и обществах корпоративной структуры «Норильского никеля»;
- внедрение и поддержание каналов обмена информацией о рисках и методах их управления на всех уровнях принятия решений; информирование заинтересованных сторон о рисках компании на периодической основе;
- интеграция/развитие компонентов системы управления рисками в рамках различных направлений деятельности и бизнес-процессов компании, включая интеграцию системы управления рисками с системой внутреннего контроля, обеспечение информационного взаимодействия с внутренним аудитом;
- развитие знаний и компетенций сотрудников компании в области управления рисками.

Функции Службы риск-менеджмента

- формирование отчетности о ключевых рисках компании, а также отчетности о выполнении работ в рамках совершенствования системы управления рисками (данная отчетность представляется на рассмотрение руководства компании, комитета по аудиту и внутреннего аудита);

- консолидация информации о рисках компании, мониторинг выполнения мероприятий по управлению рисками;
- разработка и применение методов анализа данных, моделирование и прогнозирование в области управления рисками;
- внедрение и мониторинг соблюдения границ допустимости риска: риск-аппетита и толерантности к рискам;
- разработка нормативно-методологических документов в области управления рисками;
- координация программ обучения сотрудников компании в области управления рисками.

Основные направления работы в рамках совершенствования системы управления рисками компании включают: расширение методологической базы компании в области управления рисками, дальнейшая интеграция системы управления рисками с ключевыми бизнес-процессами компании (в том числе процессами стратегического планирования, бюджетирования и мотивации), совершенствование корпоративной системы управления рисками в обществах корпоративной структуры «Норильского никеля».

СИСТЕМА КОМПЛЕКСНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ КОМПАНИИ

В 2015 году деятельность ПАО «ГМК «Норильский никель» по обеспечению безопасности осуществлялась в рамках внедрения положений Концепции комплексной системы безопасности, утвержденной Правлением компании, на основе постоянного анализа спектра диверсифицированных вызовов и угроз в условиях меняющейся внешней среды.

Планомерное внедрение программно-целевого принципа управления в сфере экономической, корпоративной, информационной, объектовой безопасности позволило своевременно и эффективно реагировать на производственные и финансовые риски, пресекать попытки хищений, проводить мероприятия по борьбе с незаконным оборотом драгоценных металлов и металлосодержащих материалов, по профилактике внутренней коррупции.

В целях дальнейшего развития государственно-частного партнерства в сфере безопасности заключено соглашение о сотрудничестве между ПАО «ГМК «Норильский никель» и Федеральной таможенной службой Российской Федерации. В его рамках составлен и реализуется комплекс совместных мероприятий в части выявления и предупреждения незаконного перемещения металлургической продукции через таможенную границу Таможенного союза.

Особое внимание ПАО «ГМК «Норильский никель» уделяет выполнению требований федерального законодательства в области противодействия терроризму и повышению уровня защищенности жизненно важных энергетических и транспортных объектов компании.

В результате принятых мер во взаимодействии с правоохранительными органами в 2015 году противоправного вмешательства в функционирование этих объектов допущено не было.

В полном объеме обеспечивается сохранность и конфиденциальность персональных данных работников и контрагентов компании, на постоянной основе модернизируется комплексная система их защиты. Реализуются практические меры по интеграции процессов обеспечения информационной безопасности с другими бизнес-процессами и технологическими решениями, внедряемыми в компании. Осуществленные в 2015 году мероприятия существенно повысили защищенность ИТ-инфраструктуры компании. За эффективное внедрение безопасных информационных технологий ПАО «ГМК «Норильский никель» присуждена профессиональная премия в области информационной безопасности «Серебряный кинжал» в номинации «Безопасное киберпространство».

Дальнейшее развитие получила международная деятельность ПАО «ГМК «Норильский никель» в сфере безопасности производства и торговых операций с драгоценными металлами. Возглавляя Комитет безопасности Международной ассоциации металлов платиновой группы, представитель компании совместно с межрегиональным научно-исследовательским институтом Организации Объединенных Наций по вопросам преступности и правосудия (UNICRI) выступил с рядом инициатив по усилению государственно-частного партнерства по борьбе с транснациональной преступностью в сфере незаконного оборота металлов, практическая реализация которых осуществляется с крупнейшими мировыми производителями.

На базе дочернего предприятия ООО Научно-производственное объединение «Институт современных проблем безопасности» в рамках реализации Концепции комплексной системы безопасности осуществляется разработка новых методов корпоративной защиты законных интересов компании, изучение передового зарубежного опыта, внедрение в практическую деятельность апробированных стандартов и технологий, проведение экспертных оценок и подготовка аналитических материалов. Их практическая реализация нацелена на оптимизацию расходов ПАО «ГМК «Норильский никель», на обеспечение безопасности, усиление прозрачности и повышение эффективности затрат.

ДЕПАРТАМЕНТ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

В компании функционирует Департамент внутреннего аудита (до июня 2015 года — «Департамент внутреннего контроля»). Руководителем Департамента внутреннего аудита является Н. М. Пластинина, Вице-президент — руководитель Блока внутреннего аудита.

Основные цели и задачи, которые решает Департамент:

- сохранение и повышение стоимости компании посредством проведения объективных независимых аудиторских проверок;
- оценка эффективности системы внутреннего контроля в компании и обществах корпоративной структуры, оценка эффективности системы управления рисками, оценка корпоративного управления;
- методологическое сопровождение системы внутреннего контроля в компании и обществах корпоративной структуры; обеспечение единства подходов в области построения, функционирования и развития системы внутреннего контроля;
- независимая оценка уровня достоверности и надежности информации о металлосодержащих продуктах компании на всех стадиях ее производства и обращения.

В целях оценки качества системы внутреннего контроля Департамент осуществляет следующие действия по контролю за соблюдением утвержденных в компании процедур внутреннего контроля:

- организует и проводит проверки по основным направлениям финансово-хозяйственной деятельности компании, в том числе с привлечением сотрудников иных структурных подразделений;
- ведет учет выявленных нарушений при осуществлении внутреннего контроля;
- анализирует результаты внутренних проверок компании, осуществляет контроль за разработкой и выполнением планов мероприятий по устранению нарушений, выявленных в ходе проверок;
- готовит предложения по совершенствованию процедур внутреннего контроля;
- координирует работу контрольно-ревизионных органов филиалов и дочерних обществ, привлекает их специалистов к участию в совместных проверках и проведении экспертиз.

В 2015 году в Департаменте внутреннего аудита произошли значительные структурные изменения. Были выделены подразделения:

- управление аудита бизнес-процессов,
- управление аудита обществ корпоративной структуры,
- управление экспертизы и внутреннего контроля,
- отдел контроля системы учета металлосодержащей продукции,
- отдел мониторинга обращений.

Управление аудита бизнес-процессов и управление аудита обществ корпоративной структуры проводят внутренние аудиторские проверки по основным направлениям финансово-хозяйственной деятельности компании, а также координируют работу контрольно-ревизионных органов филиалов и дочерних обществ, в том числе с привлечением сотрудников иных структурных подразделений и дочерних обществ.

Управление экспертизы и внутреннего контроля осуществляет методологическое и методическое сопровождение системы внутреннего контроля.

Отдел контроля системы учета металлосодержащей продукции проводит мониторинг достоверности информации об обращении металлосодержащих продуктов, осуществляет метрологический контроль систем контроля и учета металлосодержащих продуктов, обеспечивает методологическую поддержку.

Отдел мониторинга обращений выполняет функции Службы корпоративного доверия и обеспечивает оперативное реагирование руководства компании на сообщения о злоупотреблениях, хищениях и иных нарушениях в Главном офисе компании, филиалах, представительстве и российских обществах корпоративной структуры.

В ходе своей деятельности Департамент внутреннего аудита готовит отчеты, рекомендации и иные документы, которые направляет руководителям блоков и подразделений компании, Президенту ПАО «ГМК «Норильский никель». Отчет об итогах работы Департамента внутреннего аудита регулярно заслушивает Комитет по аудиту Совета директоров компании.

По вопросам совершенствования системы внутреннего контроля Департамент взаимодействует с внешними аудиторами.

ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Политика в области внутреннего контроля описана в Положении о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью Открытого акционерного общества «Горно-металлургическая компания «Норильский никель», утвержденном решением Совета директоров от 14 июля 2006 года (протокол № ГМК/18-пр-сд).

Целями внутреннего контроля компании являются:

- своевременное выявление и анализ рисков в деятельности компании;
- обеспечение достоверности финансовой отчетности и управленческой информации компании;
- выполнение финансово-хозяйственных планов компании;
- обеспечение сохранности активов компании, эффективное использование ресурсов компании;
- содействие построению оптимальной организационной структуры компании;
- соблюдение требований действующих нормативных актов и внутренних процедур, установленных в компании.

Система внутреннего контроля охватывает все структурные подразделения и все виды деятельности компании. Помимо политики в области внутреннего контроля, требования и порядок осуществления внутреннего контроля

закреплены в положениях о подразделениях, политиках, стандартах, регламентах процессов.

В том числе в компании определен порядок обращения с информацией, составляющей коммерческую тайну. Правила по противодействию неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком установлены Положением о порядке доступа к инсайдерской информации ОАО «ГМК «Норильский никель», правилах охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований законодательства в сфере противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком, утвержденным Советом директоров.

ИЗМЕНЕНИЯ В СИСТЕМЕ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ В 2015 ГОДУ

В 2015 году в системе внутреннего контроля произошел ряд значимых изменений:

1. Проект по совершенствованию системы контрольных процедур

Запущен проект по совершенствованию системы контрольных процедур, их стандартизации и автоматизации в рамках внедрения интегрированных систем управления предприятием. Проект охватывает все основные бизнес-процессы, структурные подразделения и общества корпоративной структуры компании. По результатам проекта будет обеспечено методологическое единство подходов по построению, функционированию и развитию системы внутреннего контроля в компании и обществах корпоративной структуры.

2. Обновление организационно-правовой и нормативно-методической базы

Обновлены, доработаны и разработаны новые организационно-правовые и нормативно-методические документы, включая положения о подразделениях, политики, стандарты, регламенты, определяющие и регулирующие деятельность и бизнес-процессы компании, в том числе в таких областях, как предотвращение и урегулирование конфликтов интересов, обмен деловыми подарками, проведение служебных расследований, борьба с хищениями материальных ценностей, обеспечение безопасности персональных данных, использование мобильных устройств при работе с информационными ресурсами, оценка результативности, аварийные и срочные закупки, учетная политика и другие (всего 53 документа).

Успешно функционирующая система внутреннего контроля содействует росту доверия инвесторов к компании и ее органам управления.