

Отчет Комитета по аудиту и рискам



Комитет по аудиту и рискам является консультативно-совещательным органом Совета директоров, его решения носят рекомендательный характер. Основная цель работы Комитета – содействие эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании. Реализуется через решение задач, отнесенных к компетенции Комитета.

САЛТЫКОВА Алла Александровна

Цели и задачи Комитета

Область	Компетенции
В области бухгалтерской (финансовой) отчетности и управленческого учета	<ul style="list-style-type: none"> → Контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ФПК», анализ существенных аспектов учетной политики Компании, участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ФПК»; → рассмотрение результатов внешних аудиторских проверок; → рассмотрение обоснованности и приемлемости используемых методов ведения бухгалтерского учета и принципов подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение обоснованности и приемлемости используемых методов ведения управленческого учета и принципов подготовки управленческой отчетности; → предварительное рассмотрение проекта годового отчета, бюджета, инвестиционной программы и программы мероприятий по повышению операционной эффективности и оптимизации расходов Компании, отчетов об их исполнении
В области управления рисками и внутреннего контроля	<ul style="list-style-type: none"> → Контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля; → оценка эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля, подготовка предложений по их совершенствованию; → анализ и оценка исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля; → анализ и оценка исполнения политики управления конфликтом интересов; → подготовка рекомендаций в отношении приемлемой величины рисков для Компании (риск-аппетита, предпочтительных рисков)

Область	Компетенции
В области проведения внутреннего и внешнего аудита	<ul style="list-style-type: none"> → Обеспечение независимости и объективности внутреннего аудита и оценка его эффективности, рассмотрение политики в области внутреннего аудита, плана деятельности подразделения внутреннего аудита, вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения внутреннего аудита и размере его вознаграждения; → оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешнего аудитора Компании, включая оценку кандидатов в аудиторы Компании, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешнего аудитора Компании, по оплате его услуг и условиям его привлечения, надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключения аудитора; → обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешним аудитором Компании
В области противодействия недобросовестным действиям сотрудников Компании и третьих лиц	<ul style="list-style-type: none"> → Контроль эффективности системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий сотрудников Компании и третьих лиц; → надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации; → контроль за реализацией мер, принятых Компанией по фактам информирования о недобросовестных действиях и иных нарушениях

Статистика заседаний Комитета

В течение 2020 года проведено 11 заседаний в очной форме. За отчетный период Комитетом проработаны 96 вопросов.



Ключевые вопросы, рассмотренные Комитетом

- Рассмотрены результаты аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ФПК» по РСБУ за 2019 год.
- Рассмотрен годовой отчет, бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ФПК» за 2019 год.
- Рассмотрен порядок распределения прибыли и убытков АО «ФПК» по результатам 2019 года.
- Рассмотрены корректировки бюджета АО «ФПК» на 2020 год и инвестиционной программы на 2020–2022 годы.
- Рассмотрен отчет о функционировании системы предотвращения и противодействия коррупции в АО «ФПК» за 2019 год и план мероприятий по функционированию системы предотвращения и противодействия коррупции в АО «ФПК» на 2020 год.
- Рассмотрены на ежеквартальной основе отчеты Генерального директора АО «ФПК» о финансово-хозяйственной деятельности Компании.
- Рассмотрены вопросы организации отдела внутреннего аудита: Отчет о результатах деятельности отдела внутреннего аудита АО «ФПК» за 2019 год, результаты самооценки качества деятельности отдела внутреннего аудита за 2019 год, Кодекс этики внутренних аудиторов АО «ФПК».
- Рассмотрены политики спонсорской и благотворительной деятельности АО «ФПК».
- Рассмотрены реестр ключевых рисков АО «ФПК» и результаты оценки системы управления рисками и внутреннего контроля за 2019 год, а также вопрос о системе комплаенс и управления рисками, связанными с комплаенсом.
- Рассмотрена Политика по управлению финансовыми рисками АО «ФПК».

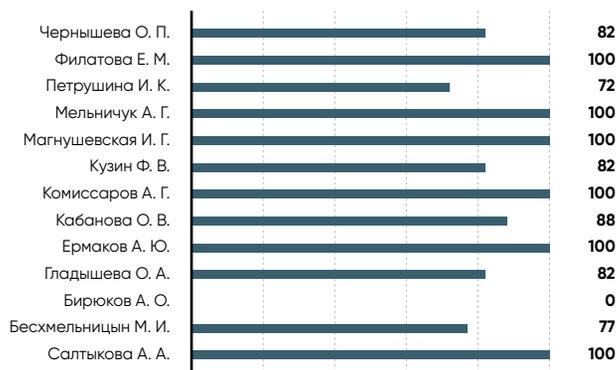
Планы Комитета на 2021 год

- Рассмотрение результатов оценки системы управления дочерними и зависимыми обществами АО «ФПК».
- Рассмотрение итогов ревизионной проверки и плана мероприятий по устранению замечаний, выявленных Ревизионной комиссией АО «ФПК» при проверке финансово-хозяйственной деятельности АО «ФПК» за 2020 год.
- Согласование кандидатуры внешнего аудитора, существенных условий договора с ним, включая стоимость услуг.
- Рассмотрение отчета о функционировании системы управления рисками за 2020 год, включая реализацию рисков, а также вопросы о финансовых рисках, заимствованиях, управлении ликвидностью.
- Рассмотрение бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ФПК» по РСБУ за 2020 год, аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности и рекомендаций аудитора.
- Предварительное рассмотрение годового отчета АО «ФПК» за 2020 год.
- Рассмотрение годового отчета о выполнении программы мероприятий по повышению операционной эффективности и оптимизации расходов АО «ФПК».
- Рассмотрение отчета о функционировании системы предотвращения и противодействия коррупции и иным недобросовестным действиям работников и третьих лиц за 2020 год и плана мероприятий на 2021 год.
- Рассмотрение отчета об итогах работы Комитета по аудиту и рискам Совета директоров АО «ФПК» за 2020/2021 корпоративный год и эффективности его работы.

Состав Комитета в 2020 году¹

Январь – июнь	Август – ноябрь ²
Салтыкова А. А. – независимый директор АО «ФПК», председатель Комитета	Салтыкова А. А. – независимый директор АО «ФПК», председатель Комитета
Бесхмельницын М. И. – начальник контрольно-аналитической службы генерального директора – председателя правления ОАО «РЖД», заместитель председателя Комитета	Гладышева О. А. – начальник Центра по координации управления рисками и построению системы внутреннего контроля ОАО «РЖД»
Бирюков А. О. – начальник управления по управленческому учету и отчетности Департамента экономики ОАО «РЖД»	Ермаков А. Ю. – заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД» – начальник отдела
Гладышева О. А. – начальник Центра по координации управления рисками и построению системы внутреннего контроля ОАО «РЖД»	Комиссаров А. Г. – независимый директор АО «ФПК»
Кабанова О. В. – первый заместитель начальника Главного контрольного управления г. Москвы	Кузин Ф. В. – начальник отдела Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
Кузин Ф. В. – начальник отдела Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»	Магнушевская И. Г. – заместитель начальника Департамента экономики ОАО «РЖД»
Петрушина И. К. – начальник отдела Центра внутреннего аудита «Желдораудит» – структурного подразделения ОАО «РЖД»	Мельничук А. Г. – заместитель начальника Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД» – начальник отдела
Филатова Е. М. – советник заместителя генерального директора – председателя правления ОАО «РЖД»	Петрушина И. К. – заместитель начальника Центра «Желдораудит» – структурного подразделения ОАО «РЖД»
Чернышева О. П. – начальник Департамента бухгалтерского учета ОАО «РЖД»	Чернышева О. П. – начальник Департамента бухгалтерского учета ОАО «РЖД»

Статистика участия в заседаниях Комитета в 2020 году, %



¹ Должности указаны на момент избрания в Комитет.

² Согласно Положению о Комитете по аудиту и рискам Совета директоров АО «ФПК» в случае досрочного прекращения полномочий Совета директоров полномочия членов Комитета прекращаются. В связи с переизбранием Совета директоров 30 ноября 2020 г. полномочия указанного состава Комитета прекращены досрочно.

Отчет Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению



Комитет по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению является консультативно-совещательным органом Совета директоров, его решения носят рекомендательный характер. Основная цель работы Комитета – содействие эффективному выполнению функций Совета директоров в части развития корпоративного управления, эффективного кадрового планирования и формирования прозрачной практики вознаграждения в Компании. Реализуется через решение задач, отнесенных к компетенции Комитета.

ЗЕМЛЯНСКИЙ Сергей Владимирович

Цели и задачи Комитета

Область	Компетенции
В области систем мотивации и вознаграждения	<ul style="list-style-type: none"> → Разработка и периодический пересмотр политики Компании по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов Компании и иных сотрудников, занимающих ключевые руководящие должности; → контроль внедрения и реализации политики Компании по вознаграждению и программ мотивации, оценка работы исполнительных органов Компании и иных сотрудников Компании, занимающих ключевые руководящие должности, в том числе рассмотрение отчетов об исполнении их КПЭ; → предварительное рассмотрение и выработка рекомендаций Совету директоров в отношении существенных условий трудовых договоров, заключаемых с исполнительными органами Компании и сотрудниками, занимающими ключевые руководящие должности, а также премирования исполнительных органов и сотрудников, занимающих ключевые руководящие должности; → предварительная оценка работы корпоративного секретаря Компании по итогам года
В области кадровой политики и планирования преемственности	<ul style="list-style-type: none"> → Оценка состава Совета директоров Компании с точки зрения профессиональной специализации, опыта, независимости и вовлеченности его членов в работу Совета директоров, анализ профессиональной квалификации и независимости всех кандидатов, номинированных в Совет директоров Компании; → разработка рекомендаций в отношении системы оценки эффективности работы и совершенствования процедур Совета директоров и его комитетов; → разработка рекомендаций по формированию программы вводного курса для вновь избранных членов Совета директоров; → анализ текущих и ожидаемых потребностей Компании в отношении профессиональной квалификации членов ее исполнительных органов и иных сотрудников, занимающих ключевые руководящие должности; → планирование преемственности, выработка рекомендаций в отношении кандидатов на должности членов исполнительных органов Компании и иных сотрудников, занимающих ключевые руководящие должности
В области корпоративного управления	<ul style="list-style-type: none"> → Контроль за практикой корпоративного управления; → проведение анализа соответствия системы корпоративного управления в Компании целям и задачам, стоящим перед Компанией, а также масштабам ее деятельности и принимаемым рискам; → разработка предложений по совершенствованию практики корпоративного управления

Статистика заседаний Комитета

В 2020 году проведено шесть заседаний: два – в очной форме, четыре – в заочной форме. За отчетный период Комитетом проработаны 33 вопроса.



Ключевые вопросы, рассмотренные Комитетом

- Проведена оценка соответствия кандидатов в члены Совета директоров АО «ФПК» критериям независимости.
- Рассмотрен Коллективный договор АО «ФПК» на 2020–2022 годы.
- Рассмотрен отчет о развитии человеческого капитала в АО «ФПК».
- Рассмотрены результаты проведенной оценки деятельности Совета директоров АО «ФПК» и самооценки членов Совета директоров АО «ФПК» за 2019/2020 корпоративный год.
- Рассмотрены результаты оценки практики корпоративного управления АО «ФПК» за 2019 год.
- Рассмотрен Кодекс этики внутренних аудиторов АО «ФПК».
- Рассмотрено Положение о системе ключевых показателей эффективности деятельности АО «ФПК».
- Согласованы кандидатуры на должность заместителя Генерального директора АО «ФПК» и начальника филиала АО «ФПК».
- Рассмотрены на ежеквартальной основе отчеты Генерального директора АО «ФПК» о финансово-хозяйственной деятельности Компании.
- Рассмотрено Положение о премировании лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа АО «ФПК».
- Рассмотрены вопросы премирования Генерального директора АО «ФПК».

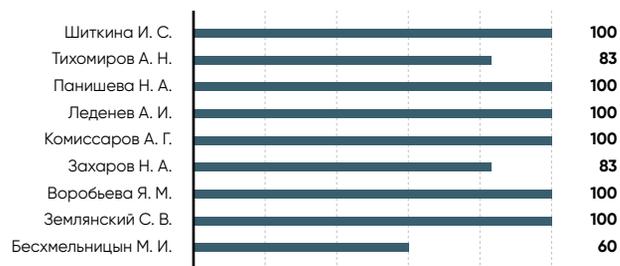
Планы Комитета на 2021 год

- Принятие решения о выдвижении АО «ФПК» кандидатур для избрания в советы директоров и ревизионные комиссии дочерних обществ АО «ФПК».
- Рассмотрение отчетов о выполнении корпоративных КПЭ.
- Рассмотрение отчета Генерального директора АО «ФПК» о результатах деятельности АО «ФПК» за 2020 год, I квартал 2021 года.
- Рассмотрение отчета об итогах работы Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению Совета директоров АО «ФПК» за 2020/2021 корпоративный год и оценке эффективности его работы.
- Рассмотрение результатов оценки деятельности Совета директоров, комитетов Совета директоров и членов Совета директоров АО «ФПК» за 2020/2021 корпоративный год.
- Рассмотрение вопроса о мероприятиях по подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров АО «ФПК», в том числе об оценке кандидатов, выдвинутых акционерами для избрания в Совет директоров АО «ФПК».
- Рассмотрение вопросов о премировании Генерального директора АО «ФПК».

Состав Комитета в 2020 году¹

Январь – июнь	Август – ноябрь ²
Бесхмельницын М. И. – начальник контрольно-аналитической службы генерального директора – председателя правления ОАО «РЖД», председатель Комитета	Землянский С. В. – независимый директор АО «ФПК», председатель Комитета
Воробьева Я. М. – заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»	Воробьева Я. М. – заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
Захаров Н. А. – первый заместитель начальника Департамента управления персоналом ОАО «РЖД»	Захаров Н. А. – главный эксперт Департамента управления персоналом ОАО «РЖД»
Землянский С. В. – независимый директор АО «ФПК»	Комиссаров А. Г. – независимый директор АО «ФПК».
Леденев А. И. – заместитель начальника контрольно-аналитической службы генерального директора – председателя правления ОАО «РЖД»	Леденев А. И. – заместитель начальника контрольно-аналитической службы генерального директора – председателя правления ОАО «РЖД»
Панишева Н. А. – заместитель начальника Департамента экономики ОАО «РЖД»	Панишева Н. А. – заместитель начальника Департамента экономики ОАО «РЖД»
Тихомиров А. Н. – первый заместитель начальника Департамента по организации, оплате и мотивации труда ОАО «РЖД»	Тихомиров А. Н. – первый заместитель начальника Департамента по организации, оплате и мотивации труда ОАО «РЖД»
Шиткина И. С. – независимый директор АО «ФПК»	

Статистика участия в заседаниях Комитета в 2020 году, %



¹ Должности указаны на момент избрания в Комитет.

² Согласно Положению о Комитете по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению Совета директоров АО «ФПК» в случае досрочного прекращения полномочий Совета директоров полномочия членов Комитета прекращаются. В связи с переизбранием Совета директоров 30 ноября 2020 г. полномочия указанного состава Комитета прекращены досрочно.

Отчет Комитета по стратегическому планированию



Комитет по стратегическому планированию является консультативно-совещательным органом Совета директоров, образованным в целях повышения Советом директоров эффективности деятельности Компании в долгосрочной перспективе. Решения Комитета носят рекомендательный характер.

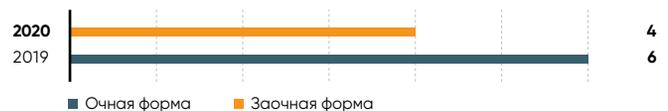
ПЕГОВ Дмитрий Владимирович

Цели и задачи Комитета

- Определение стратегических целей деятельности Компании, участие в разработке стратегии Компании, контроль ее реализации и выработка рекомендаций Совету директоров по корректировке существующей стратегии.
- Разработка приоритетных направлений деятельности Компании.
- Предварительное рассмотрение и выработка рекомендаций Совету директоров:
 - по дивидендной политике Компании;
 - по инвестиционной политике Компании, включая разработку основных принципов ее формирования;
 - по вопросам участия Компании в других организациях (в том числе по вопросам прямого и косвенного приобретения и отчуждения долей в уставных капиталах организаций, обременения акций, долей);
 - по утверждению и корректировке годового бюджета и инвестиционной программы Компании и утверждению отчета об их исполнении;
 - по определению размера дивидендов по акциям;
 - при одобрении существенных сделок Компании;
 - при рассмотрении существенных вопросов дочерних и зависимых обществ.
- Определение КПЭ деятельности Компании, оценка эффективности деятельности Компании в долгосрочной перспективе.
- Рассмотрение финансовой модели и модели оценки стоимости бизнеса Компании и его сегментов.
- Рассмотрение вопросов реорганизации и ликвидации Компании и подконтрольных ей организаций.
- Рассмотрение вопросов изменения организационно-штатной структуры аппарата управления Компании.
- Рассмотрение вопросов реорганизации бизнес-процессов Компании и подконтрольных ей юридических лиц.

Статистика заседаний Комитета

В 2020 году проведено четыре заочных заседания. Рассмотрен 21 вопрос.



Ключевые вопросы, рассмотренные Комитетом

- Рассмотрен отчет об экономических эффектах мероприятий, заложенных в Программе инновационного развития АО «ФПК» на 2019–2025 годы.
- Рассмотрены результаты выполнения мероприятий Программы повышения качества транспортного обслуживания пассажиров в 2017–2019 годах по итогам 2019 года.
- Рассмотрены целевые значения КПЭ деятельности АО «ФПК» на 2020 год.
- Рассмотрена Концепция реструктуризации вагоноремонтного комплекса АО «ФПК».
- Рассмотрен отчет о выполнении программы информатизации АО «ФПК» за 2019 год.
- Рассмотрены на ежеквартальной основе отчеты Генерального директора АО «ФПК» о финансово-хозяйственной деятельности Компании.
- Рассмотрены корректировки бюджета АО «ФПК» на 2020 год и инвестиционной программы на 2020–2022 годы.

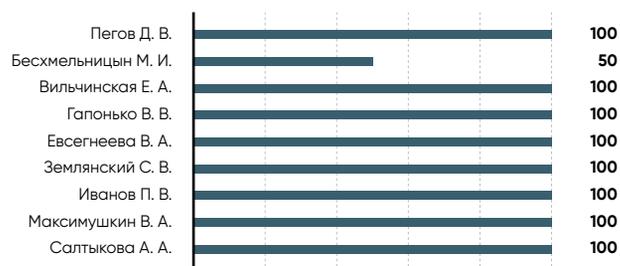
Планы Комитета на 2021 год

- Рассмотрение плана мероприятий по приведению показателей долговой нагрузки в соответствии с принятыми значениями по Положению о долговой политике АО «ФПК» по итогам 2020 года, в том числе об исполнении лимитов заемного финансирования, согласно Положению о долговой политике.
- Рассмотрение отчета Генерального директора АО «ФПК» о результатах деятельности АО «ФПК» за 2020 год, I квартал 2021 года.
- Рассмотрение вопроса о выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты по итогам 2020 года.
- Рассмотрение отчета об итогах работы Комитета по стратегическому планированию Совета директоров АО «ФПК» за 2020/2021 корпоративный год и оценке эффективности его работы.
- Рассмотрение промежуточного отчета об исполнении Стратегии АО «ФПК» до 2025 года за 2020 год.

Состав Комитета в 2020 году¹

Январь – июнь	Август М. И. ноябрь ²
Пегов Д. В. – заместитель генерального директора – председателя правления ОАО «РЖД», председатель Комитета	Пегов Д. В. – заместитель генерального директора – председателя правления ОАО «РЖД», председатель Комитета
Бесхмельницын М. И. – начальник контрольно-аналитической службы генерального директора – председателя правления ОАО «РЖД»	Вильчинская Е. А. – начальник отдела Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД»
Вильчинская Е. А. – начальник отдела Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД»	Гапонько В. В. – директор ОАО «РЖД» по операционной эффективности – начальник Департамента экономики
Гапонько В. В. – начальник Департамента экономики ОАО «РЖД»	Евсегнеева В. А. – начальник Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
Евсегнеева В. А. – начальник Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»	Землянский С. В. – независимый директор АО «ФПК»
Иванов П. В. – Генеральный директор АО «ФПК»	Иванов П. В. – Генеральный директор АО «ФПК»
Максимушкин В. А. – первый заместитель начальника Департамента экономической конъюнктуры и стратегического развития ОАО «РЖД»	Максимушкин В. А. – первый заместитель начальника Департамента экономической конъюнктуры и стратегического развития ОАО «РЖД»
Салтыкова А. А. – независимый директор АО «ФПК»	Салтыкова А. А. – независимый директор АО «ФПК»

Статистика участия в заседаниях Комитета в 2020 году, %



¹ Должности указаны на момент избрания в Комитет.

² Согласно Положению о Комитете по стратегическому планированию Совета директоров АО «ФПК» в случае досрочного прекращения полномочий Совета директоров полномочия членов Комитета прекращаются. В связи с переизбранием Совета директоров 30 ноября 2020 г. полномочия указанного состава Комитета прекращены досрочно.