

Контроль

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Компании и действует на основании законодательства Российской Федерации, Устава ОАО «РЖД» и Положения о ревизионной комиссии ОАО «РЖД», утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2004 года № 265-р.

К компетенции ревизионной комиссии относятся:

- проверка финансово-хозяйственной деятельности Компании по итогам деятельности за год, а также в любое время по своей инициативе, решению совета директоров Компании или по требованию акционера;
- проверка и анализ финансового состояния Компании, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Компании, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Компании;
- проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых генеральным директором – председателем правления, советом директо-

ров и правлением Компании, Уставу Компании и решениям общего собрания акционеров.

Состав ревизионной комиссии ОАО «РЖД», избранной в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2017 года № 1395-р, утвержден в количестве 7 человек.

Размер вознаграждения ревизионной комиссии в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2017 года № 1395-р, утвержден в размере 2,88 млн руб.

Состав ревизионной комиссии

№	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1.	Анникова Наталья Николаевна	Председатель
2.	Варварин Александр Викторович	
3.	Горбатых Светлана Николаевна	
4.	Еронин Максим Александрович	
5.	Любошиц Борис Моисеевич	
6.	Суворова Екатерина Михайловна	
7.	Шипилов Василий Петрович	

Внутренний контроль и аудит

В ОАО «РЖД» создана и действует система внутреннего контроля (СВК).

Основанная на современной организационно-методологической базе, разработанной в соответствии с лучшей мировой и отечественной профессиональной практикой, СВК отвечает этическим нормам в области внутреннего аудита и контроля, принятым в современном российском и мировом деловых сообществах.

Основными задачами системы внутреннего контроля являются:

- обеспечение эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности;
- обеспечение сохранности активов и экономичного использования ресурсов;
- выявление рисков и управление ими;
- обеспечение достоверности и полноты бухгалтерской (финансовой) и иных видов отчетности;
- соблюдение законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных документов ОАО «РЖД».

Объектами системы внутреннего контроля являются финансово-хозяйственная деятельность подразделений ОАО «РЖД» и его бизнес-процессы.

Субъекты СВК могут быть разделены на группы, исходя из решаемых ими задач и соответствующих этому функций:

- органы управления, такие как: совет директоров, Комитет по аудиту и рискам совета директоров, генеральный директор – председатель правления ОАО «РЖД», курирующие заместители генерального директора, директор по внутреннему контролю и аудиту, – отвечают за организацию СВК на корпоративном уровне;
- руководители филиалов, департаментов, управлений, подразделений осуществляют организацию и обеспечивают функционирование СВК на операционном уровне;
- работники обеспечивают своевременное и качественное выполнение установленных процедур внутреннего контроля;
- ряд департаментов, управлений, кроме организации и обеспечения функционирования СВК в своем подразделении, осуществляют функциональный внутренний контроль по кругу ведения в рамках сквозных процессов;
- специализированные субъекты системы внутреннего контроля реализуют отдельные функции.

Совет директоров ОАО «РЖД» и Комитет по аудиту и рискам совета директоров определяют общие направления организации системы внутреннего контроля, рассматривают результаты оценки ее эффективности и анализируют ее фактическое состояние с учетом характера, масштабов и условий деятельности ОАО «РЖД».

Заместитель генерального директора – директор по внутреннему контролю и аудиту ОАО «РЖД» курирует вопросы в области внутреннего контроля и внутреннего аудита в ОАО «РЖД», в его непосредственном ведении находятся Центр внутреннего контроля «Желдорконтроль» и Центр внутреннего аудита «Желдораудит». Этим подразделениям принадлежит особая роль в системе внутреннего аудита и контроля в ОАО «РЖД» – они проводят независимую оценку деятельности структурных подразделений и информируют руководство Компании о результатах проверок.

Центр «Желдорконтроль» проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности подразделений ОАО «РЖД», осуществляет контроль за выполнением мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков, обеспечивает руководство ОАО «РЖД» достоверной информацией о финансово-хозяйственной деятельности подразделений ОАО «РЖД».

Проведение внутреннего аудита возложено на Центр внутреннего аудита «Желдораудит» – структурное подразделение ОАО «РЖД». Целью внутреннего аудита является предоставление независимой и объективной информации совету директоров и исполнительным органам управления о состоянии финансово-хозяйственной деятельности, надежности и эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля и практики корпоративного управления в обществе и его дочерних обществах.

Аудитор отчетности по международным стандартам

Аудитором консолидированной финансовой отчетности ОАО «РЖД» в соответствии с МСФО является ООО «Эрнст энд Янг».

Аудитор отчетности по российским стандартам бухгалтерской отчетности

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2017 года № 1395-р аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «РЖД» по российским стандартам бухгалтерского учета на 2017 год утверждено

ООО «Эрнст энд Янг». Размер годового вознаграждения ООО «Эрнст энд Янг» по контракту от 8 августа 2017 года составляет 25,96 млн руб., в том числе НДС – 3,96 млн руб.

Порядок урегулирования конфликта интересов

Порядок урегулирования конфликта интересов членов совета директоров ОАО «РЖД» регламентирован Положением о Совете директоров ОАО «РЖД». В соответствии с указанным Положением разумные и добросовестные действия членов совета директоров предполагают принятие решений с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов. Члены совета директоров не вправе использовать свое положение и полученную информацию о деятельности Компании в личных интересах, а также допускать их использование в личных интересах другими лицами.

Кроме того, предусмотрен порядок информирования членами совета директоров ревизионной комиссии и аудитора Компании о юридических лицах, голосующими акциями (долями, паями) которых в количестве 20 и более процентов они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным

лицом (лицами), об участии в органах управления юридических лиц, об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами, о намерении учреждать или принимать участие в организациях, конкурирующих с Компанией.

Члены совета директоров должны воздерживаться от действий, которые приводят или могут привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Компании.

Принятие указанных мер способствует исключению конфликтных ситуаций, усилению персональной ответственности членов совета директоров, снижению правовых и судебных рисков Компании, позволяет в установленном порядке урегулировать конфликт интересов, в том числе посредством добровольного выхода из состава совета директоров.

Меры по противодействию коррупции

В целях обеспечения согласованных действий подразделений аппарата управления, филиалов и структурных подразделений ОАО «РЖД» и совершенствования работы в области противодействия коррупции, реализации мер по выявлению и устранению причин и условий, способствующих возникновению конфликта интересов в Компании, усилению персональной ответственности работников и руководителей ОАО «РЖД» за нарушения антикоррупционного законодательства образована Комиссия по урегулированию конфликта интересов в ОАО «РЖД» (далее – комиссия).

Комиссия проводит свою работу во взаимодействии с Центром по организации противодействия коррупции и другими

подразделениями ОАО «РЖД», ответственным в ОАО «РЖД» за работу по урегулированию конфликта интересов и ответственным в подразделениях Компании за работу по урегулированию конфликта интересов.

Основными функциями Центра по организации противодействия коррупции являются организация и координация антикоррупционных процессов и процедур в холдинге «РЖД», организация работы по оценке коррупционных рисков, разработка соответствующих антикоррупционных мер, а также мониторинг их соблюдения подразделениями Компании.

Система управления рисками

Описание системы управления рисками

Отслеживание и прогнозирование рисков является неотъемлемой частью стратегического и операционного управления в ОАО «РЖД». В Компании выстроена эффективная система риск-менеджмента, позволяющая осуществлять управление рисками и их минимизацию.

ОАО «РЖД» придерживается принципов управления рисками, изложенных в концептуальных моделях управления рисками Комитета спонсорских организаций Комиссии Тредвея (COSO ERM «Управление рисками организаций. Интегрированная модель»), международном стандарте ISO 31000 «Менеджмент риска. Принципы и руководящие указания» и требованиях соответствующих положений Кодекса корпоративного управления (письмо Банка России от 10 апреля 2014 года № 06-52/2463).

Цели системы управления рисками:

- обеспечение непрерывности и стабильности производственной деятельности ОАО «РЖД» путем ограничения степени воздействия на нее внешних и внутренних негативных факторов;
- обеспечение обоснованного уровня уверенности в достижении контрольных параметров целевого состояния, пре-

- дусмотренных нормативными документами ОАО «РЖД», в условиях действия внешних и внутренних факторов;
- комплексность – использование единой методологии и единых принципов, учет системной взаимосвязи рисков, характера их взаимного влияния и возможных последствий;
- интеграция – управление рисками является неотъемлемой частью процессов управления, в том числе стратегического и операционного планирования;
- непрерывность – проведение регулярного мониторинга и обновление информации, используемой в системе управления рисками ОАО «РЖД»;
- охват всех видов деятельности – внедрение процедур управления рисками во все функциональные области деятельности ОАО «РЖД», в том числе в рамках процессного подхода к управлению;
- сбалансированность – объективный баланс критериев при принятии решения о способе реагирования на риск: выбор между возможными потерями и возможностями, между издержками по управлению риском и возможным ущербом по управлению рисками.

Ключевые риски Холдинга

Наибольшее влияние на основные показатели деятельности Компании могут оказать следующие внешние риски:

- ухудшение макроэкономической ситуации в стране относительно прогнозов, заложенных в Долгосрочную программу развития ОАО «РЖД»;
- недостаточная индексация тарифов при опережающем росте цен на потребляемую ОАО «РЖД» продукцию;
- отсутствие или невыполнение долгосрочных государственных решений в части финансирования развития железнодорожного транспорта;
- либерализация рынка грузовых и пассажирских перевозок.

Для предотвращения и своевременного реагирования на данные риски ОАО «РЖД» постоянно взаимодействует с государственными органами и основными потребителями услуг ОАО «РЖД», информируя их о потенциальных негативных последствиях принимаемых решений. Для снижения возможных последствий рисков ОАО «РЖД» повышает клиентоориентированность и качество предоставляемых услуг, а также реализует программу повышения эффективности.