

# КОНТРОЛЬ И АУДИТ

## ВНЕШНИЙ АУДИТОР

Для проверки и подтверждения финансовой отчетности Компании по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ), международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) за 2019 год Совет директоров АО «ФПК» утвердил Аудитором Компании – победителя конкурса с ограниченным участием среди участников,

прошедших предварительный квалификационный отбор, ООО «Эрнст энд Янг». Размер вознаграждения Аудитора – 17,6 млн руб. (с учетом НДС).

## РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля АО «ФПК», осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Компании, ее филиалов, должностных лиц органов управления Компании и структурных подразделений аппарата управления АО «ФПК» на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу АО «ФПК» и внутренним документам Компании.

Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров АО «ФПК» и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Компании.

Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Компании и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Компании.

В своей деятельности Ревизионная комиссия АО «ФПК» руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Компании, Положением о Ревизионной комиссии АО «ФПК», Положением о выплате вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии АО «ФПК».

В соответствии с Уставом АО «ФПК» Ревизионная комиссия избирается Советом директоров Компании сроком на три года в количестве пяти человек. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать должности в иных органах управления Компании.

В июне 2018 года годовым Общим собранием акционеров АО «ФПК» (протокол от 3 июля 2018 г.) избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

- Винч Оксана Владимировна,
- Терехов Марк Александрович,
- Куликова Виргиния Михайловна,
- Чаморцева Елена Ивановна,
- Югина Елена Васильевна.

## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решением Совета директоров АО «ФПК» (протокол от 17 февраля 2020 г.) избран новый состав Ревизионной комиссии:

- Хлевецкая Яна Валерьевна,
- Винч Оксана Владимировна,
- Степанян Евгения Александровна,
- Терехов Марк Александрович,
- Куликова Виргиния Михайловна.

Мотивация членов Ревизионной комиссии определена Положением о выплате членам Ревизионной комиссии АО «ФПК» вознаграждений и компенсаций и предусматривает выплату вознаграждения за участие в каждой проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Компании и дополнительного вознаграждения.

О Компании

Стратегия развития

Обзор результатов

Корпоративное управление

Устойчивое развитие

Приложения

За период 2019 года Ревизионной комиссией АО «ФПК» проведены две проверки финансово-хозяйственной деятельности АО «ФПК». За участие в проверках членам Ревизионной комиссии выплачено вознаграждение в размере 236 880 руб.

Решение о выплате дополнительного вознаграждения членам Ревизионной комиссии принимается Советом директоров АО «ФПК». Размер годового вознаграждения члену Ревизионной комиссии АО «ФПК» не может превышать двадцатикратную сумму минимальной оплаты труда в ОАО «РЖД» за каждую проведенную проверку.

По решению Совета директоров АО «ФПК» (протокол от 27 мая 2019 г.) в 2019 году членам Ревизионной комиссии АО «ФПК» было выплачено дополнительное вознаграждение в размере 620 400 руб. Общая сумма выплат за 2019 год составила 857 280 руб.

Задачами Ревизионной комиссии являются:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании;

- обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых Компанией финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и уставу Компании;
- осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Компании.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности АО «ФПК» за 2019 год Ревизионной комиссией представлено заключение о подтверждении достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Компании, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Компании.

## ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

Проведение внутреннего аудита в АО «ФПК» возложено на Отдел внутреннего аудита. Основная цель внутреннего аудита АО «ФПК» – предоставление Совету директоров и Генеральному директору объективной и независимой информации о состоянии финансово-хозяйственной деятельности, надежности и эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля и практики корпоративного управления в АО «ФПК» для сохранения финансовой устойчивости, повышения результативности и эффективности бизнес-процессов, совершенствования деятельности и достижения поставленных перед Обществом целей.

Организация построения внутреннего аудита в АО «ФПК» соответствует Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита, Кодексу корпоративного управления ЦБ РФ и иным нормативно-правовым актам РФ.

Отдел внутреннего аудита осуществляет свою деятельность с учетом требований нормативно-правовых актов РФ, нормативных документов ОАО «РЖД» и АО «ФПК», концептуальной базы профессиональной практики Института внутренних аудиторов и иных документов.

По итогам года проведена внутренняя оценка качества деятельности Отдела внутреннего аудита, результаты которой позволили сформировать направления для совершенствования деятельности Отдела, развития сотрудников и определить дальнейшее развитие функции внутреннего аудита в компании.

Отделом внутреннего аудита в течение года проведены аудиторские проверки, в том числе проведена оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, практики корпоративного управления.