

ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

В целях повышения эффективности системы внутреннего контроля и совершенствования корпоративного управления в Компании была разработана Политика в области внутреннего контроля ПАО «Газпром нефть», которая является основным документом, определяющим цели, задачи, компоненты, принципы организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании. Политика опубликована в составе других внутренних документов Компании.

Политика была предварительно согласована с Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «Газпром нефть» и утверждена Советом директоров в 2017 г. Высокая степень вовлеченности исполнительных органов и высшего менеджмента Компании, а также руководителей структурных подразделений и сотрудников Компании в организацию и поддержание эффективного функционирования системы внутреннего контроля обуславливает достижение целей Компании наиболее оптимальным образом.

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ ОБЕСПЕЧИВАЕТ:

- > минимизацию рисков, влияющих на достижение целей Компании;
- > разработку, внедрение, надлежащее выполнение, мониторинг и совершенствование контрольных процедур на всех уровнях функционирования бизнеса и управления Компанией;
- > информирование органов управления соответствующего уровня о недостатках контроля с предложением корректирующих мероприятий для исправления недостатков;
- > непрерывность деятельности Компании, а также наиболее эффективную реализацию деятельности Компании, ее устойчивости и перспектив развития, включая своевременную адаптацию Компании к изменениям во внутренней и внешней среде;

- > единообразный и системный методологический подход, а также качественную информационную и аналитическую поддержку процесса принятия управленческих решений в Компании;
- > должное распределение ответственности, полномочий и функций между субъектами внутреннего контроля, исключение дублирования функций;
- > своевременное разрешение конфликтов интересов, возникающих в процессе деятельности Компании.

СУБЪЕКТЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ «ГАЗПРОМ НЕФТИ»

Состав субъектов внутреннего контроля Компании и распределение между ними соответствующих функций, относящихся к организации и поддержанию эффективного функционирования системы внутреннего контроля Компании, определяются прежде всего следующим образом.

Совет директоров в рамках осуществления координации и надзора за руководством деятельностью Компании реализует функции по обеспечению надлежащей контрольной среды, внедрению культуры внутреннего контроля, поддержанию высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Компании. Совет директоров определяет принципы и подходы к организации и функционированию системы внутреннего контроля Компании, проводит верхнеуровневый анализ и оценку ее эффективности, включая



Политика в области внутреннего контроля



Положение
о Ревизионной
комиссии

ежегодное рассмотрение вопросов эффективности организации и функционирования системы внутреннего контроля и при необходимости формирование рекомендаций по ее улучшению.

Информация в отношении эффективности системы внутреннего контроля предоставляется акционерам в составе Годового отчета Компании, а также в рамках Отчета Дирекции внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «Газпром нефть» о результатах деятельности.

Комитет по аудиту реализует функции, направленные на подготовку рекомендаций Совету директоров по вопросам организации, функционирования, оценки эффективности и совершенствования системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления Компании, осуществляет анализ отчетности Компании и результатов внешнего аудита на соответствие законодательству Российской Федерации, международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) и иным нормативным правовым актам; рассмотрение выявленных или предполагаемых фактов недобросовестных действий со стороны сотрудников Компании.

Исполнительные органы и высший менеджмент Компании реализуют функции, направленные на организацию разработки и эффективного функционирования системы внутреннего контроля; создание надлежащей контрольной среды, внедрение культуры

внутреннего контроля, поддержание высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Компании; распределение полномочий, обязанностей и закрепление ответственности между руководителями структурных подразделений за создание, внедрение, поддержание, мониторинг и совершенствование эффективной организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании; проведение на регулярной основе оценки деятельности сотрудников Компании и обучения персонала в области внутреннего контроля в связи с изменениями внутренних и внешних условий функционирования Компании.

Руководители структурных подразделений и сотрудники 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.

Ревизионная комиссия Компании осуществляет контроль за формированием достоверной финансовой отчетности и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Компании.