

ОРГАНЫ КОНТРОЛЯ

Система контроля в ПГК — это важнейшая часть системы управления, позволяющая достичь стратегических целей Компании с минимальными затратами, путем выявления рисков, недостатков и нарушений, их своевременного устранения, а также предупреждения их появления в будущем.

По состоянию на 31.12.2020 элементами системы контроля в Компании являются:

- Управление внутреннего аудита;
- Управление МСФО и внутреннего контроля;
- Внешний аудитор.

Контроль за эффективностью функционирования систем внутреннего контроля и управления рисками в Компании осуществляют Совет директоров ПГК и Комитет по аудиту.

В соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Компании создание ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено.

Внешний аудитор

Основной целью аудитора ПГК является установление достоверности бухгалтерской отчетности и соответствия совершенных Компанией в отчетном периоде финансовых и хозяйственных операций нормативным правовым актам Российской Федерации.

Аудитор ежегодно утверждается акционерами ПГК.

Комитет по аудиту ПГК формирует мнение по кандидатуре аудитора, основываясь на его квалификации, качестве оказываемых услуг, а также соблюдении требований в области аудиторской независимости. На основе мнения Комитета по аудиту Совет директоров ПГК предлагает кандидатуры аудиторских организаций для утверждения акционеру.

С 2014 года аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности ПГК, составленной по стандартам РСБУ и МСФО, является компания КПМГ.

Размер оплаты услуг КПМГ для проведения аудита определяется Советом директоров Общества с учетом мнения Комитета по аудиту. В 2020 году Совет директоров ПГК определил стоимость аудиторских услуг КПМГ в размере 32,9 млн рублей (без НДС).

Управление внутреннего аудита

Служба внутреннего аудита — это один из важнейших инструментов для руководства и Совета директоров любой компании. Внутренний аудит дает не только объективный взгляд на эффективность системы внутреннего контроля, процессов управления рисками и корпоративного управления, но может также внести

весомый вклад в инициативы компании, направленные на повышение прозрачности, управляемости и эффективности различных бизнес-процессов.

С целью содействия руководству ПГК и ее органам управления в улучшении системы внутреннего контроля и повышении эффективности деятельности в Компании создано независимое от исполнительных органов структурное подразделение — Управление внутреннего аудита. Оно осуществляет функции внутреннего аудита, его деятельность контролируется непосредственно Советом директоров, что закреплено в новой редакции Положения о Комитете по аудиту, утвержденной в 2020 году.

К компетенции Управления внутреннего аудита ПГК относятся:

- подготовка годового плана работ Управления, включая проверки филиалов и структурных подразделений ПГК, и представление его на утверждение Совету директоров после предварительного согласования Комитетом по аудиту;
- обеспечение выполнения плана аудитов, контроль устранения недостатков и нарушений, выявленных в ходе проведения проверок;
- представление Совету директоров (Комитету по аудиту) и Генеральному директору регулярных отчетов о выполнении плана работ Управления.

Управление внутреннего аудита ПГК осуществляет свою деятельность на основе плана работы на отчетный период. Документ утверждается Советом директоров ПГК по рекомендации Комитета по аудиту. Руководство Управлением внутреннего аудита осуществляет