

Органы контроля

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

В Компании функционирует система внутреннего контроля (СВК), которая направлена на достижение целей Компании и повышение доверия инвесторов к ее деятельности и органам управления. СВК нацелена на повышение результативности и эффективности деятельности, формирование надежной и достоверной корпоративной финансовой и управленческой отчетности, соблюдение требований законодательства и внутренних документов Компании.

В Компании действует Политика ПАО «ГМК «Норильский никель» в области внутреннего контроля, утвержденная решением Совета директоров от 25 августа 2016 г. (протокол Совета директоров № ГМК/32-пр-сд). Помимо этого, требования, порядок, процессы в области внутреннего контроля закреплены в Регламенте «Процессы, реализуемые в области системы внутреннего контроля ПАО «ГМК «Норильский никель», а также в положениях о подразделениях и других нормативно-методических документах.

Все процессы, принципы, механизмы, средства, процедуры внутреннего контроля организованы в систему элементов:

- контрольная среда;
- оценка рисков бизнес-процессов;
- контрольные процедуры;
- информация и коммуникации;
- мониторинг СВК.

Субъекты СВК систематизированы в многоуровневую структуру, включающую органы управления, структурные подразделения и работников Компании и дочерних обществ, а также выделенные органы контроля:

- Комитет по аудиту,
- Департамент внутреннего аудита,
- Ревизионная комиссия,
- Департамент внутреннего контроля,
- Служба по финансовому контролю,
- Служба риск-менеджмента.

В сентябре 2016 г. в Компании был образован Блок внутреннего контроля и риск-менеджмента (Приказ Президента № ГМК/100-п). В блок вошли Департамент внутреннего контроля, Служба риск-менеджмента и Служба по финансовому контролю.

Департамент внутреннего аудита

Департамент внутреннего аудита создан в целях оказания содействия Совету директоров и исполнительным органам в повышении эффективности управления Компанией, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Компанией целей.

Департамент внутреннего аудита проводит объективные и независимые проверки, в ходе которых оценивает эффективность системы внутреннего контроля, систему управления рисками. На основе проведенных проверок готовятся отчеты и предложения менеджменту по совершенствованию процедур внутреннего контроля и минимизации рисков, осуществляется контроль за разработкой и выполнением планов мероприятий по устранению нарушений.

В целях обеспечения независимости и объективности Департамент внутреннего аудита функционально подотчетен Совету директоров через Комитет по аудиту и находится в административном подчинении Президенту Компании. Отчеты об итогах работы Департамента внутреннего аудита регулярно рассматриваются Комитетом по аудиту.

В фокусе работы Департамента внутреннего аудита в 2016 г. были следующие области:

- учет и контроль ремонтов технологического оборудования;
- эксплуатация технологического и автомобильного транспорта;
- строительство и ремонт;
- закупочная деятельность;
- управление инвестиционными проектами;
- соблюдение требований в области охраны труда и техники безопасности.

В 2016 г. были проведены комплексные проверки дочерних обществ обеспечивающего комплекса, транспортно-логистического комплекса, непромышленной сферы. По итогам проверок Департамента внутреннего аудита менеджментом разработаны планы мероприятий, в которых предусмотрен комплекс работ по совершенствованию процедур внутреннего контроля и минимизации рисков.

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия является органом Компании, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Компании. Проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Компании осуществляются по итогам деятельности за год, а также в любое время по собственной инициативе ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Компании. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ревизионная комиссия составляет заключение. В отчетном году проверка хозяйственной деятельности осуществлялась в апреле–мае 2016 г.

Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров, которым избирается на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Компании, члены ревизионной комиссии не занимают должности в органах управления Компании.

Размер вознаграждения членов ревизионной комиссии утвержден годовым Общим собранием акционеров от 10 июня 2016 г. Членам ревизионной комиссии Компании, являющимся работниками Компании, в течение года производится оплата труда по занимаемым должностям в соответствии с трудовыми договорами.

В отчетном году ревизионная комиссия работала в составе из пяти человек, в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров Компании, проведенного 10 июня 2016 г.

№	Ф. И. О.	Основное место работы
1.	Шильков Владимир Николаевич	Директор по инвестициям ООО «Си Ай Эс Инвестмент Эдвайзерс», заместитель руководителя проекта Службы по финансовому контролю ПАО «ГМК «Норильский никель»
2.	Масалова Анна Викторовна	Финансовый директор ЗАО «Москва — Макдоналдс»
3.	Сванидзе Георгий Эдуардович	Директор Финансового департамента, член правления ООО «Холдинговая компания «Интеррос»
4.	Яневич Елена Александровна	Генеральный директор ООО «Интерпромлизинг»
5.	Арустамов Артур Гагикович	Директор департамента контроля цен и коммерческой деятельности филиала ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б. В.»

Размер вознаграждения членов ревизионной комиссии в 2016 г.

Виды вознаграждения	тыс. руб.	долл. США
Вознаграждение за участие в работе органа контроля	6 300	93 981
Заработная плата	4 445	66 309
Премии	11 445	170 731
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
Итого	22 190	331 022

Департамент внутреннего контроля

Деятельность Департамента внутреннего контроля направлена на создание эффективной системы внутреннего контроля как совокупности организационных мер, политик, инструкций, а также контрольных процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых субъектами внутреннего контроля в целях обеспечения разумной уверенности в достижении целей Компании, и включает:

- развитие и совершенствование эффективной системы внутреннего контроля;
- контроль соблюдения единства подходов для построения, функционирования и развития СВК;
- выявление и предупреждение случаев неэффективного использования денежных средств и имущества Компании и ее дочерних обществ, злоупотреблений, хищений;
- метрологический контроль за функционированием действующих систем контроля и учета металлосодержащих продуктов;
- организацию и осуществление внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- организацию функционирования Службы корпоративного доверия.

Служба по финансовому контролю

Служба осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании и ее дочерних обществ в целях информирования и подготовки рекомендаций Президенту и членам Совета директоров Компании. Руководители Службы по финансовому контролю назначаются решением Совета директоров Компании.

Противодействие коррупции

Компания соблюдает требования российского и международного законодательства в области противодействия коррупции. Взаимодействие Компании, ее работников, органов управления Компании с государственными служащими осуществляется в соответствии с применимым законодательством, включая требования законодательства о противодействии коррупции, что способствует укреплению репутации Компании и повышает доверие к Компании со стороны акционеров, инвесторов, бизнес-партнеров и других заинтересованных сторон.

В рамках реализации антикоррупционных мероприятий в Компании разработаны и утверждены основные документы в области противодействия коррупции, такие как:

- Кодекс деловой этики;
- Кодекс корпоративного поведения и деловой этики членов Совета директоров;

- Политика Компании в области антикоррупционной деятельности;
- Положение «О порядке подготовки и проведения закупок продукции для предприятий Группы «Норильский никель»;
- Типовое антикоррупционное соглашение — приложение к трудовому договору с работниками;
- Положение «Обеспечение информационной безопасности»;
- Положение о предотвращении и урегулировании конфликта интересов;
- Положение «Обмен деловыми подарками»;
- Регламент проведения антикоррупционной экспертизы внутренних документов в Главном офисе ПАО «ГМК «Норильский никель».

В рамках присоединения к Антикоррупционной хартии российского бизнеса Компания внедряет комплекс специальных антикоррупционных программ, основанных на хартии и закрепленных в Антикоррупционной политике Компании. В январе 2016 г. Компания подтвердила соблюдение требований положений хартии и продлила участие в Сводном реестре хартии.

Компания подтвердила соблюдение требований Антикоррупционной хартии российского бизнеса

В ноябре 2016 г. Компания присоединилась к Глобальному договору Организации Объединенных Наций, главная миссия которого — признание и практическое применение коммерческими компаниями во всем мире десяти основных принципов в сфере прав человека, трудовых взаимоотношений, защиты окружающей среды и борьбы с коррупцией.

Работники Компании регулярно проходят обучение по вопросам профилактики и противодействия коррупции. В августе 2016 г. все работники Главного офиса Компании и работники, осуществляющие организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции в филиалах, представительстве Компании и российских дочерних обществах прошли обучение и тестирование по дистанционному курсу «Противодействие коррупции». Важной составляющей проводимой работы являются меры по профилактике, направленные на формирование у работников четкого понимания возможных последствий и «неотвратимости наказания» не только за выявленный факт коррупции с их стороны, но и за сокрытие ставших им известными данных фактов. Начиная с 2015 г. все работники Компании подписывают соглашение, закрепляющее их обязательства в области противодействия коррупции. Антикоррупционная политика Компании, а также документы, изданные

в ее развитие, доводятся до сведения всех работников Компании. В целях изучения мнения работников о состоянии коррупции в Компании и эффективности принимаемых антикоррупционных мер, в декабре 2016 г. среди работников Главного офиса Компании проведен анонимный опрос.

Компания организует постоянную работу раздела «Предупреждение и противодействие коррупции» на веб-сайте Компании, в рамках которого размещается информация о принятых в Компании документах, направленных на борьбу с коррупцией, о проводимых мероприятиях по противодействию коррупции, ее профилактике, правовому просвещению и формированию основ законопослушного поведения работников.

Регулирование конфликта интересов

Одним из ключевых элементов предотвращения коррупционных правонарушений является своевременное предотвращение и урегулирование конфликта интересов. Рассмотрение и урегулирование конфликта интересов осуществляется в соответствии с Положением о предотвращении и урегулировании конфликта интересов в ПАО «ГМК «Норильский никель», утвержденным в декабре 2015 г. приказом Президента Компании. В рамках указанного положения утверждена типовая декларация конфликта интересов, заполняемая кандидатом на вакантную должность в Компании либо ее работником в установленных случаях.

Кроме того, в Компании приняты меры, направленные на предупреждение ситуаций, связанных с возможным конфликтом интересов органов управления и ключевых работников.

В декабре 2016 г. в Компании утверждена Форма предоставления сведений о родственниках и членах семьи членов органов управления, заполняемая ими на ежегодной основе.

Наряду с указанными мерами принятое Положение о предотвращении и урегулировании конфликта интересов в ПАО «ГМК «Норильский никель» распространяется на всех работников Компании. Положение определяет основные принципы, к которым относятся обязательства работника раскрывать сведения о конфликте интересов и защита от преследования в связи с сообщением о конфликте интересов с целью соблюдения баланса интересов Компании и работника.

В Компании осуществляются мероприятия, направленные на выявление сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

Весь комплекс проводимых мероприятий по выявлению и предотвращению конфликтов интересов позволяет минимизировать вероятность возникновения негативных последствий конфликтов интересов для Компании.

Служба корпоративного доверия

С февраля 2010 г. в Компании функционирует Служба корпоративного доверия, целью которой является обеспечение оперативного реагирования руководства Компании на сообщения о злоупотреблениях, хищениях и иных нарушениях. Акционеры и иные заинтересованные лица могут направить обращение о совершении действий, которые наносят или могут нанести материальный ущерб или вред деловой репутации Компании. Основными принципами Службы корпоративного доверия является сохранение анонимности заявителя и своевременное и объективное рассмотрение всех поступивших в службу обращений.

С этой целью организована бесплатная круглосуточная линия для приема обращений по телефонам: 8 800 700-1941, 8 800 700-1945 ☎ или по электронной почте: skd@nornik.ru.

Информацию о поступлении и обработке обращений Компания ежегодно публикует в Отчете о корпоративной социальной ответственности.

Совершенствование закупочных процедур¹

Компания проводит проверку контрагентов в целях подтверждения благонадежности, платежеспособности и финансовой устойчивости. В Компании внедряются меры по закреплению принципов противодействия коррупции при заключении договоров с контрагентами (антикоррупционная оговорка). Начиная с 2004 г. в Компании применяются открытые закупочные процедуры. В 2014 г. внедрено Положение, устанавливающее принципы организации закупочных процедур для всех предприятий Группы «Норильский никель». В Компании действуют Тендерный и Инвестиционный комитеты, основной целью которых является повышение эффективности и прозрачности закупочной и инвестиционной деятельности Группы «Норильский никель».

¹ Подробная информация про закупочную деятельность Компании изложена в текущем Годовом отчете в разделе «Закупочная деятельность».

Инсайдерская информация

Компания реализует мероприятия по противодействию неправомерному использованию инсайдерской информации. Так, в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 г. № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», а также Регламентом № 596/2014 Европейского парламента и Совета Европейского союза «О злоупотреблениях на рынке» от 16 апреля 2014 г., Компания ведет список инсайдеров; осуществляет мониторинг сделок и внутренних документов, событий, в целях осуществления контроля исполнения мероприятий, предусмотренных российским и иностранным законодательством, в том числе раскрытие инсайдерской информации; реализует иные сопутствующие мероприятия, направленные на предотвращение неправомерного использования инсайдерской информации.

Система комплексной безопасности Компании

В 2016 г. деятельность ПАО «ГМК «Норильский никель» по обеспечению корпоративной защиты осуществлялась в рамках планомерного обновления и внедрения положений комплексной системы безопасности Компании на основе постоянного анализа всего спектра современных вызовов и угроз в условиях меняющейся внешней среды. Последовательная реализация программно-целевых принципов управления в сфере экономической, корпоративной, информационной, объектовой безопасности позволила своевременно и эффективно реагировать на производственные и финансовые риски, пресекать попытки хищений, проводить мероприятия по борьбе с незаконным оборотом драгоценных металлов и металлосодержащих материалов, по профилактике внутренней коррупции.

В целях дальнейшего развития государственно-частного партнерства в сфере безопасности на новом качественном уровне осуществлялось взаимодействие с правоохранительными органами, включая регионы присутствия Компании. Особое внимание Компания уделяет выполнению требований федерального законодательства в области противодействия терроризму и повышению уровня защищенности жизненно важных энергетических и транспортных объектов Компании. В результате принятых совместно с правоохранительными органами мер в 2016 г. противоправного вмешательства в функционирование этих объектов допущено не было.

В полном объеме обеспечивается сохранность и конфиденциальность персональных данных работников и контрагентов Компании, на постоянной основе модернизируется комплексная система их защиты. Реализуются практические меры по интеграции процессов обеспечения информационной безопасности с другими бизнес-процессами и новыми технологическими решениями, внедряемыми в Компании. Осуществленные в 2016 г. мероприятия обеспечили надежную защищенность ИТ-инфраструктуры Компании. ПАО «ГМК «Норильский никель» удостоено высокой награды «ИнфоСекьюрити-2016» — «За обеспечение информационной безопасности в промышленности».

infosecurity

ПАО «ГМК «Норильский никель» удостоено высокой награды «ИнфоСекьюрити-2016» — «За обеспечение информационной безопасности в промышленности».



Дальнейшее развитие получила международная деятельность Компании в сфере безопасности отраслевого бизнеса. Возглавляя Комитет безопасности Международной ассоциации металлов платиновой группы, представитель Компании осуществляет взаимодействие с Межрегиональным научно-исследовательским институтом Организации Объединенных Наций по вопросам преступности и правосудия (UNICRI) в подготовке и реализации практических рекомендаций относительно усиления государственно-частного партнерства по борьбе с транснациональной преступностью в сфере незаконного оборота металлов, реализация которых осуществляется с крупнейшими мировыми производителями.

На базе дочернего предприятия ООО Научно-производственное объединение «Институт современных проблем безопасности» осуществлялись разработка новых методов корпоративной защиты законных интересов Компании, изучение передового зарубежного опыта, внедрение в практическую деятельность апробированных стандартов и практик безопасного развития горно-металлургических компаний, проведение экспертных оценок и подготовка аналитических материалов. Их практическая реализация нацелена на оптимизацию расходов Компании по обеспечению безопасности и повышение эффективности системы управления ее процессами.

ВНЕШНИЙ АУДИТ

Кандидатуру внешнего аудитора финансовой отчетности ПАО «ГМК «Норильский никель» по РСБУ и МСФО утверждает Общее собрание акционеров Компании по рекомендации Совета директоров Компании и результатам конкурсной процедуры, утверждаемой Комитетом Совета директоров по аудиту.

Отбор аудиторской организации для осуществления аудита финансовой отчетности по РСБУ и МСФО проводится в соответствии с утвержденным в Компании Порядком проведения процедуры отбора аудиторской организации. Для осуществления отбора аудиторской организации создается конкурсная комиссия. Комиссия формирует списки аудиторских организаций, имеющих лучшие показатели деятельности на российском рынке аудиторских услуг. Аудиторская организация, условия по осуществлению аудита финансовой отчетности по РСБУ и МСФО которой признаются лучшими в соответствии с Порядком, признается победителем конкурса Комитетом по аудиту и рекомендуется Совету директоров Компании.

Комитет Совета директоров по аудиту в марте 2016 г. рассмотрел победителя конкурса по выбору аудиторской организации и рекомендовал его к рассмотрению Советом директоров. В июне 2016 г. Общее собрание акционеров ПАО «ГМК «Норильский никель» по рекомендации Совета директоров Компании утвердило аудитором Компании для проведения аудиторской проверки финансовой отчетности за 2016 г. по российским стандартам бухгалтерского учета и международным стандартам финансовой отчетности компанию АО «КПМГ».

Размер оплаты услуг аудитора утвержден Советом директоров и составил 2,2 млн долл. США, включая накладные расходы, связанные с их оказанием и в том числе НДС. Доля неаудиторских услуг, оказанных Компании, составила 15% от общей суммы вознаграждения аудитора АО «КПМГ» за 2016 г.

Согласно договору на оказание аудиторских услуг аудитором были проведены следующие виды работ:

- обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Компании по состоянию на 30 июня 2016 г.;
- аудит консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2016 г.;
- аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ за 2016 г.

Размер оплаты услуг аудитора за 2016 г.

2,2
млн долл. США



Дополнительную информацию по управлению рисками смотрите в разделе «2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг» ежеквартальных отчетов Компании, расположенных на сайте.
<http://www.nornik.ru/investoram/raskrytie-informaczii/ezhekvartalnyie-otchetyi-emitenta>