

4.9. Внутренний и внешний аудит

Внутренний аудит содействует повышению эффективности управления компанией, совершенствованию ее финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного анализа и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед компанией целей.



4.9.1. ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

Отдел внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот» создан в апреле 2006 года (до февраля 2009 года – отдел внутреннего контроля), является самостоятельным структурным подразделением ПАО «Совкомфлот» и действует в соответствии с положением об отделе. Положение об отделе внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот» утверждено решением совета директоров от 26 мая 2017 года (протокол № 163), с учетом изменений и дополнений, утвержденных решением совета директоров ПАО «Совкомфлот» от 26 февраля 2019 года (протокол № 179).

Отдел внутреннего аудита функционально подотчетен совету директоров ПАО «Совкомфлот», административно – генеральному директору ПАО «Совкомфлот» (п. 2.1 положения об отделе внутреннего аудита). Отдел внутреннего аудита возглавляет начальник, назначаемый и освобождаемый от должности приказом генерального директора ПАО «Совкомфлот» на основании решения совета директоров (п. 1.4 положения об отделе внутреннего аудита). В составе отдела внутреннего аудита четыре сотрудника.

Отдел внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе принципов законности, независимости и объективности, руководствуется законодательством Российской Федерации, международными профессиональными стандартами внутреннего аудита, внутренними нормативными документами группы компаний «Совкомфлот», а также в своей работе взаимодействует с комитетом по аудиту совета директоров, ревизионной комиссией и внешними аудиторами ПАО «Совкомфлот», его дочерними и зависимыми компаниями (п. 5.5 положения об отделе внутреннего аудита).

Основными задачами и функциями отдела внутреннего аудита являются:

- оценка эффективности и мониторинг адекватности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления;
- проверка полноты и достоверности финансовой, управленческой и иной отчетности;
- проверка эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками;
- контроль соблюдения в ПАО «Совкомфлот» внутренних документов, процедур и регламентов, а также их соответствия действующему законодательству Российской Федерации;
- внесение предложений по повышению эффективности действующей системы внутреннего контроля и управления рисками, в том числе по устранению выявленных нарушений и недостатков (п. 3.2, 3.3 Положения об отделе внутреннего аудита).

Для повышения качества функции внутреннего аудита периодически по решению менеджмента группы компаний проводится ее внешняя оценка. Внешняя оценка качества функции внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот» проведена в декабре 2018 года (результаты внешней оценки рассмотрены советом директоров 26 февраля 2019 года).