

ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ ПО ГРУППЕ КОМПАНИЙ «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ»

Основные задачи внутреннего аудита АО «Зарубежнефть» – проведение оценки эффективности системы управления рисками и выражение мнения о надежности и эффективности системы внутреннего контроля и корпоративного управления в Группе компаний «Зарубежнефть».

В своей деятельности Управление внутреннего аудита руководствуется Положением о внутреннем аудите АО «Зарубежнефть», Методикой планирования и проведения внутренних аудиторских проверок, Положением об Управлении внутреннего аудита.

Функционально Управление внутреннего аудита подотчетно Совету директоров АО «Зарубежнефть». Существующий порядок подчинения внутреннего аудита Совету директоров и исполнительным органам Компании обеспечивает независимость, достаточную для выполнения функций, возложенных на внутренний аудит.

Годовой план внутренних аудиторских проверок и отчет о деятельности Управления рассматриваются Комитетом по аудиту и утверждаются Советом директоров АО «Зарубежнефть».

Ключевыми направлениями проверок внутреннего аудита в 2019 году были определены:

- оценка формирования корпоративных КПЭ (на ежеквартальной основе);
- аудит реализации НПА Группы компаний «Зарубежнефть» (на ежеквартальной основе);
- аудит процесса управления рисками в Группе компаний «Зарубежнефть»;
- аудит системы внутреннего контроля и управления рисками в области противодействия коррупции;
- аудит эффективности реализации инвестиционного проекта «Бока де Харуко»;
- аудит инвестиционного проекта «Развитие Луцьяхского месторождения»;

- аудит процесса проведения ремонта на класс СПБУ «Мурманская»;
- аудит процесса управления строительством и обустройством объектов ООО «Зарубежнефтьстроймонтаж»;
- аудит процесса управления закупками и реализацией товаров дополнительного ассортимента АО «Нестро Петрол»;
- аудит производственной системы АО «Зарубежнефть».

По итогам проведенных проверочных мероприятий Управлением произведена оценка системы внутреннего контроля процессов и даны рекомендации по ее совершенствованию.

Помимо плановых аудиторских проверок, Управлением внутреннего аудита был проведен ряд внеплановых проверочных мероприятий по поручению Генерального директора АО «Зарубежнефть».

Управление внутреннего аудита является владельцем бизнес-процесса «Ревизии в дочерних обществах». В соответствии с регламентом проведения ревизий дочерних обществ координирует процессы проведения ревизий, формирования ревизионных актов и заключений. Управлением осуществляется непрерывный мониторинг выполнения рекомендаций по результатам проверок внутреннего аудита и ревизионной деятельности, направленных на совершенствование систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления.

В рамках осуществления экспертной функции сотрудники Управления осуществляли экспертизу документов в советах директоров / общих собраниях участников / общих собраниях акционеров ДО и участвовали в работе экспертных групп АО «Зарубежнефть».

В течение отчетного года с целью совершенствования нормативной базы внутреннего аудита была утверждена:

- новая редакция Методики планирования и проведения внутренних аудиторских проверок.

В рамках развития и совершенствования функции внутреннего аудита, в соответствии с рекомендациями внешних консультантов, в течение года Управлением внутреннего аудита осуществлены следующие мероприятия:

- разработан алгоритм оценки и ранжирования несоответствий, выявленных при проведении проверок Управлением;
- проведена работа по развитию функции внутреннего аудита в направлении ИТ-аудитов;
- разработана и внедрена в практику система ежегодной оценки и планирования внутренних аудиторских проверок («Вселенная аудита»);
- проведен онлайн-мониторинг закупочной деятельности.

В соответствии с требованиями Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита, с учетом лучших практик в Управлении функционируют:

- процедура подтверждения независимости и отсутствия конфликта интересов у сотрудников;
- единая система учета выявленных в результате проверок нарушений и мониторинга мероприятий по их устранению;
- система менеджмента качества внутренних аудитов (с учетом требований ИСО 9001:2015).

В течение года в целях развития профессиональных компетенций все сотрудники Управления внутреннего аудита принимали участие в обучающих мероприятиях: тренингах, семинарах, стратегических сессиях.