

## 3.7. Контроль и аудит

Ключевой составляющей системы корпоративного управления Группы НМТП является внутренний контроль. Система внутреннего контроля включает в себя Ревизионную комиссию, Комитет по аудиту Совета директоров, органы управления, а также Службу внутреннего аудита и Службу внутреннего контроля и управления рисками.

Деятельность всех участников внутреннего контроля направлена на обеспечение экономической эффективности, максимальной прозрачности и соответствия всех аспектов деятельности компаний Группы НМТП законодательным требованиям.

### УЧАСТНИКИ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ (СВКИУР), АУДИТА, ИХ ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ

| Участники системы управления рисками и внутреннего контроля | Функции участников  | Задачи участников  |
|---|---|--|
| Совет директоров  | Определяет политику Компании по выявлению рисков и их устранению/минимизации  | Утверждает изменения в развитии и совершенствовании СВКИУР.<br>Обеспечивает внешнюю поддержку СВКИУР (задает «тон сверху»)   |
| Генеральный директор  | Формирует «здоровую» бизнес-среду функционирования Компании. Способствует внедрению в Компании передовых стандартов внутреннего контроля и управления рисками   | Формирует гибкую систему обмена информацией между ключевыми участниками СВКИУР.<br>Создает условия для мотивирования работников, предлагающих эффективные мероприятия по совершенствованию СВКИУР  |
| Служба внутреннего контроля и управления рисками            | Готовит предложения по актуализации Положения о Системе внутреннего контроля и управления рисками.<br>Осуществляет общую координацию процесса управления рисками и внутреннего контроля.<br>Осуществляет мониторинг процесса управления рисками и внутреннего контроля.<br>Разрабатывает методическое обеспечение в области внутреннего контроля и управления рисками | Анализирует действующие локальные нормативные акты в области внутреннего контроля и управления рисками, выносит предложения по их совершенствованию.<br>Осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности Компании путем проведения проверок (контрольных мероприятий).<br>Анализ информации о наличии рисков, присущих деятельности Компании.<br>Подготовка отчетности по внутреннему контролю и управлению рисками.<br>Экспертиза отдельных бизнес-процессов Компании на предмет их соответствия законодательству, целям Компании, ожиданиям акционеров |
| Руководители структурных подразделений и работники          | Обеспечивают развитие СВКИУР в Компании   | Доводят до сведения подчиненных работников информацию действующей СВКИУР.<br>Осуществляют выявление, идентификацию рисков, мероприятия по управлению рисками, заявленные подразделениями.<br>Анализируют в зоне ответственности контрольные процедуры и бизнес-процессы на предмет их совершенствования  |
| Служба внутреннего аудита                                   | Оценка эффективности СВКИУР   | Анализ целей СВК и УР на предмет соответствия целям Компании.<br>Предоставление рекомендаций по совершенствованию СВКИУР   |