

На основании вышеуказанных КПЭ установлены функциональные КПЭ ключевых руководящих сотрудников АО «ФПК», лежащие в основе системы мотивации их труда.

При разработке системы мотивации проведена следующая работа:

- утверждено Советом директоров АО «ФПК» Положение о системе ключевых показателей эффективности для целей премирования руководителей

АО «ФПК» и внесены изменения в Положение о системе вознаграждения руководителей АО «ФПК»;

- реализован процесс ранжирования КПЭ методом вертикального каскадирования показателей эффективности деятельности Компании;
- определен вес (доля) корпоративных и функциональных показателей;
- проведен пересмотр всех функциональных показателей руководителей по принципу «от описания процесса» к «нацеленности на результат».

КОНТРОЛЬ И АУДИТ

Внешний аудитор

Привлечение внешнего аудитора АО «ФПК» осуществляется путем проведения открытого конкурса. Критерии оценки участников открытого конкурса утверждены материнской компанией. Дополнительные процедуры, обеспечивающие независимость и объективность внешнего аудитора при проведении открытого конкурса, не используются.

Для проверки и подтверждения финансовой отчетности Компании по РСБУ и МСФО за 2022 год Совет

директоров АО «ФПК» утвердил Аудитором Компании победителя открытого конкурса. Размер вознаграждения Аудитора составляет 20,4 млн руб. (с учетом НДС). Договор от 12 июля 2022 г. № ФПК-22-190. Неаудиторские услуги не оказывались.

Оценка эффективности процесса проведения внешнего аудита за 2022 год Комитетом по аудиту и рискам АО «ФПК» не проводилась.

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля АО «ФПК», осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Компании, ее филиалов и представительств, должностных лиц органов управления АО «ФПК» и структурных подразделений аппарата управления АО «ФПК» на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу АО «ФПК» и внутренним документам АО «ФПК».

Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров АО «ФПК» и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров АО «ФПК».

Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления АО «ФПК» и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления АО «ФПК».

В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом АО «ФПК», Положением о Ревизионной комиссии АО «ФПК», Положением о выплате вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии АО «ФПК».

В соответствии с Уставом АО «ФПК» Ревизионная комиссия избирается Советом директоров АО «ФПК» сроком на три года в количестве пяти человек.

Состав Ревизионной комиссии, действовавший на конец отчетного периода, был избран решением Совета директоров АО «ФПК» в декабре 2021 года (протокол от 27 декабря 2021 г. № 10).

Отчет о работе с Ревизионной комиссией в 2022 году

В соответствии с п. 3 ст. 85 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в АО «ФПК» в течение 2022 года Ревизионной комиссией АО «ФПК» проведены:

- проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «ФПК» и его филиалов за 2021 год;
- мониторинг выполнения отдельных мероприятий по устранению замечаний по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности АО «ФПК».

Мотивация членов Ревизионной комиссии определена Положением о выплате членам Ревизионной комиссии АО «ФПК» вознаграждений и компенсаций и предусматривает выплату вознаграждения за участие в каждой проверке (ревизии)

финансово-хозяйственной деятельности Компании и дополнительного вознаграждения.

За участие в проверках 2022 года членам Ревизионной комиссии АО «ФПК» выплачено вознаграждение в размере 585 463,50 руб.

Решение о выплате дополнительного вознаграждения членам Ревизионной комиссии принимается Советом директоров АО «ФПК» в соответствии с подп. 24 п. 15.1 Устава АО «ФПК».

По решению Совета директоров АО «ФПК» (протокол от 30 июня 2022 г. № 23) было принято решение не выплачивать дополнительное вознаграждение членам Ревизионной комиссии за проведенную ревизионную проверку по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО «ФПК» за 2021 год.



Внутренний аудит

Основная цель внутреннего аудита в АО «ФПК» – содействие Совету директоров и исполнительным органам управления в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля, а также практики корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

Проведение внутреннего аудита в АО «ФПК» возложено на отдел внутреннего аудита. Отдел внутреннего аудита осуществляет свою деятельность с учетом требований нормативно-правовых актов Российской Федерации, нормативных документов материнской компании и АО «ФПК», концептуальной базы профессиональной практики Института внутренних аудиторов и иных документов.

Организация построения внутреннего аудита в АО «ФПК» соответствует рекомендациям Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Деятельность внутреннего аудита в АО «ФПК» регламентирована следующими основными документами:

- Положение о внутреннем аудите в АО «ФПК», утвержденное решением Совета директоров АО «ФПК»;
- Положение об отделе внутреннего аудита АО «ФПК», утвержденное решением Совета директоров АО «ФПК»;
- Внутрикorporативные стандарты аудиторской деятельности, утвержденные распоряжением материнской компании от 16 ноября 2016 г. № 2327р и принятые к руководству в АО «ФПК» решением Совета директоров АО «ФПК»;

- Кодекс этики внутренних аудиторов АО «ФПК», утвержденный решением Совета директоров АО «ФПК»;
- Программа обеспечения и повышения качества внутреннего аудита, утвержденная решением Совета директоров АО «ФПК».

Отдел внутреннего аудита в течение отчетного года провел внутренние аудиторские проверки отдельных бизнес-процессов, осуществил оценку корпоративного управления, надежности и эффективности процесса управления рисками и внутреннего контроля. Отдел также обеспечивает мониторинг реализации мер по устранению нарушений и недостатков в деятельности АО «ФПК», выявленных в ходе внутренних аудиторских проверок.

Отдел непрерывно осуществляет регламентное взаимодействие с заинтересованными сторонами.

В целях поддержания уровня качества внутреннего аудита сотрудники отдела ежегодно повышают уровень квалификации, участвуют в конференциях, семинарах и других мероприятиях.

За 2022 год по результатам внутренней оценки качества деятельности внутреннего аудита, проведенной сотрудниками и руководителем отдела, менеджментом Компании и членами Комитета по аудиту и рискам Совета директоров АО «ФПК», функция внутреннего аудита признана соответствующей установленным требованиям и ожиданиям заинтересованных сторон.

Оценка эффективности Системы внутреннего контроля и аудита

В Компании регламентирована ежегодная процедура оценки эффективности Системы внутреннего контроля и аудита.

Подходы к оценке эффективности, результативности и соответствия функции внутреннего аудита установленным требованиям (далее – оценка качества) определены в Программе обеспечения и повышения качества внутреннего аудита, утвержденной Советом директоров АО «ФПК». Внутренняя оценка качества внутреннего аудита охватывает все аспекты деятельности внутреннего аудита и проводится посредством анкетирования сотрудников и руководителя отдела внутреннего аудита, менеджмента Общества и членов Комитета по аудиту и рискам Совета директоров АО «ФПК». В ходе оценки выявляются сильные стороны и зоны развития внутреннего аудита, а также формируются рекомендации от заинтересованных сторон. Результаты оценки представляются Комитету по аудиту и рискам Совета директоров АО «ФПК» и Совету директоров АО «ФПК».

По результатам внутренней оценки качества внутреннего аудита за 2022 год функция внутреннего аудита признана соответствующей установленным требованиям и ожиданиям заинтересованных сторон.

В целях дальнейшего повышения уровня качества внутреннего аудита проработаны направления совершенствования функции внутреннего аудита (утвержден План обеспечения и повышения качества внутреннего аудита на 2023 год).

Самооценка Системы управления рисками и внутреннего контроля (СУРиВК) в АО «ФПК» проводится в соответствии с Политикой по управлению рисками и внутреннему контролю, утвержденной Советом директоров Общества, и принятыми в ее развитие локальными нормативными актами.

Самооценка СУРиВК осуществляется посредством анкетирования руководителями подразделений Общества и включает в себя аспекты определения эффективности и последовательности применения методов и инструментов, используемых в процессе управления рисками, эффективности взаимодействия между участниками СУРиВК и недостатков СУРиВК.

Результаты оценки представляются Комитету по аудиту и рискам Совета директоров АО «ФПК» и Совету директоров АО «ФПК».

По результатам проведения самооценки СУРиВК по итогам 2022 года уровень развития СУРиВК в Компании можно охарактеризовать как «выше среднего», в Обществе осуществляются все регламентные процедуры в рамках процесса управления рисками, но при этом необходимо усовершенствовать отдельные аспекты.

Вся полученная в ходе проведения самооценки СУРиВК информация и комментарии подразделений приняты к сведению менеджментом Компании и будут учтены при разработке Плана развития СУРиВК на перспективу.