

Контроль и аудит

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

За реализацию механизма корпоративного управления подконтрольными лицами ПАО «ДВМП» отвечает Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный центр ФЕСКО» (ООО «СЦФ»), которое осуществляет функции общего центра обслуживания практически для всех компаний Группы.

С целью регулирования степени контроля используются как трехзвенная структура органов управления (Общее собрание, совет директоров / Наблюдательный совет, единоличный исполнительный орган), так и двухзвенная (Общее собрание, единоличный исполнительный орган).

Контролю со стороны ПАО «ДВМП» подлежат следующие ключевые вопросы деятельности компаний FESCO:

- утверждение бюджетов, программ стратегического развития, бизнес-планов, инвестиционных программ и проектов;
- одобрение отдельных сделок и действий, предусмотренных уставами ПАО «ДВМП» и его подконтрольных лиц;
- предварительное утверждение кандидатур для избрания на должность единоличного исполнительного органа, а также в состав совета директоров / наблюдательного совета подконтрольных компаний ПАО «ДВМП»;
- предварительное рассмотрение вопросов, связанных с назначением менеджмента подконтрольных лиц;
- утверждение кандидатур аудиторов отдельных подконтрольных лиц.

В 2020 году Советом директоров и Правлением ПАО «ДВМП» было принято порядка 170 решений по вопросам, связанным с управлением подконтрольными лицами. Во исполнение указанных решений органами управления подконтрольных лиц ПАО «ДВМП», в свою очередь, было принято более 200 решений.

В ПАО «ДВМП» функционирует Департамент внутреннего аудита, осуществляющий функцию внутреннего аудита в целях обеспечения органов управления достоверной и полной информацией о деятельности Компании.

Задачи Департамента внутреннего аудита: повышать эффективность и результативность корпоративного управления и бизнес-процессов; выявлять резервы снижения затрат и увеличения доходов; оценивать функционирование системы внутреннего контроля и управления рисками; предоставлять независимые гарантии и консультации по различным аспектам деятельности. В своей работе Департамент внутреннего аудита руководствуется Политикой в области внутреннего аудита ПАО «ДВМП».

В отчетном году в Компании была продолжена работа по совершенствованию системы управления рисками (далее – СУР), основной целью которой является обеспечение успешного функционирования компаний Группы FESCO и принятия эффективных решений в условиях неопределенностей.

Задачами СУР являются: обеспечение разумной уверенности в достижении стратегических и операционных целей Группы, посредством выявления рисков и управление ими. Работа СУР регулируется Положением по управлению рисками ПАО «ДВМП».

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Компании осуществляет Ревизионная комиссия, которая действует в интересах акционеров и подотчетна Общему собранию акционеров. Деятельность Ревизионной комиссии регламентирована Положением о Ревизионной комиссии ПАО «ДВМП».

На годовом Общем собрании акционеров в состав Ревизионной комиссии избраны: Бельский Артем Станиславович, Костеневский Константин Владиславович, Лобанков Александр Вячеславович, Тимофеев Евгений Игоревич, Шумкина Александра Викторовна.

ВНЕШНИЙ АУДИТ

Аудитором Компании на 2020 год годовым Общим собранием акционеров было избрано АО «КПМГ». Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации на основании договора, заключаемого между Компанией и аудитором. Проведение открытого конкурса для выбора аудиторской организации эмитента в соответствии с п. 4 ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не требуется.

Эмитент проводит процедуру отбора аудиторов путем проведения конкурсных процедур (на проводимые конкурсные процедуры законодательство Российской Федерации о закупках не распространяется). Процедура отбора аудиторов осуществляется Компанией путем сбора и сравнения предложений от аудиторских компаний. Кандидатура аудитора утверждается Общим собранием акционеров.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Система управления рисками

В 2020 году ПАО «ДВМП» продолжило развивать систему управления рисками. Для усиления работы в данном направлении были

проведены следующие мероприятия, направленные на повышение эффективности управления рисками и внедрение полноценного риск-ориентированного подхода при принятии решений:

- начата работа по внедрению нового формата (риск-сессии), направленного на выявление рисков и качественное реагирование на них в бизнес-процессах;
- продолжена работа по формированию культуры управления рисками, направленная на вовлечение всех сотрудников в процесс управления рисками;
- продолжена работа по автоматизации системы управления рисками на базе 1С: Управление рисками.

Для повышения эффективности системы управления рисками была запущена в промышленную эксплуатацию автоматизированная база данных по рискам. Работы по автоматизации системы управления рисками будет продолжена в 2021 году.

FESCO осуществляет непрерывный процесс идентификации рисков и их мониторинг, оценивает эффективность мероприятий по управлению рисками, используя в том числе возникающие возможности для развития бизнеса и повышения стоимости Компании. FESCO доводит до сведения акционеров и регуляторов обоснованную позицию о том, что часть рисков, которые могут существенно повлиять на финансовый результат и стоимость Компании, не поддается управлению.

Информация об основных этапах системы управления рисками

Этап	Процесс	Участник СУР
Идентификация риска	Первичное определение рисков в бизнес-процессах	Все сотрудники Компании
	Подтверждение риска	Риск-эксперт
	Создание паспорта риска, в том числе определение: <ul style="list-style-type: none"> • бизнес-процесса; • вида риска; • владельца риска; • ответственного за оценку; • риск-координатора 	Риск-эксперт; владелец риска
Оценка риска	Оценка вероятности и последствий (качественная либо количественная)	Владелец риска
	Утверждение паспорта риска	Риск-эксперт; главный риск-менеджер
Разработка мероприятий по управлению риском	Разработка плана мероприятий, определение индикаторов и лиц, ответственных за их мониторинг	Владелец риска
	Утверждение плана мероприятий по управлению риском	Главный риск-менеджер
Мониторинг и отчетность	Формирование ежеквартального отчета по управлению рисками, в том числе: <ul style="list-style-type: none"> • заполнение значений индикаторов; • статус выполнения мероприятий; • обновление значений оценки риска 	Ответственный за мониторинг
	Утверждение отчета по управлению рисками	Владелец риска
	Формирование карты рисков	Главный риск-менеджер

Описание существенных рисков

Описание	Оценка последствия / вероятность	Комментарий	Управление рисками
Финансовые риски			
Из финансовых рисков наибольшую материальность для FESCO имеют риск ликвидности и кредитные риски. Остальные финансовые риски не оказывают значительного влияния на бизнес Компании	Высокая/низкая	В 2020 году данный риск не реализовался. Риск переходит на 2021 год.	Основой для управления рисками ликвидности является Бюджет движения денежных средств Компании, по которому проводится краткосрочное и среднесрочное планирование. Управление кредитными рисками осуществляется с помощью системы лимитов на возникающую дебиторскую задолженность и анализа рисков при заключении договора с контрагентом
Коммерческие риски			
Коммерческие риски для FESCO представляют собой риск убытков по причине нестабильности как внешней среды (спрос, действия конкурентов, изменения рынка и т. д.), так и внутренней (качество, цена предоставляемых услуг и т. д.)	Высокая/средняя	Существенное влияние на реализацию данного риска в 2020 году оказала пандемия COVID-19 и связанные с ней изменения в глобальной экономической конъюнктуре. При этом реализованные FESCO антикризисные мероприятия позволили частично компенсировать последствия. В 2021 году риск сохраняется	Для минимизации коммерческих рисков Группа FESCO проводит взвешенную ценовую политику, предоставляя скидки и преференции надежно зарекомендовавшим себя контрагентам. Основная цель при управлении коммерческими рисками – выстраивание долгосрочных партнерских отношений с контрагентами для повышения финансовой устойчивости Компании в неблагоприятных экономических условиях. Дополнительно проводится оптимизация внутренних бизнес-процессов с целью максимально эффективного реагирования на изменения рыночной конъюнктуры
Политические риски			
Политические риски связаны с проводимой внутренней политикой государств регионов присутствия Группы, от которых зависит деятельность компаний Группы и которые могут оказать негативное влияние на функционирование бизнеса Группы	Средняя/средняя	Последствия реализации данного риска в 2020 году оцениваются в целом как незначительные	Компания строит свою деятельность на основе строгого соответствия действующему законодательству Российской Федерации и постоянно отслеживает затрагивающие ее изменения. Компания способна оперативно корректировать свою деятельность, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах нормативно-правового соответствия
Операционные риски			
Группа FESCO владеет значительными транспортными активами (вагонами, контейнерами, судами), поэтому управление операционными рисками ввиду их значительного количества является одним из приоритетных направлений деятельности в 2020 году	Средняя/высокая	Последствия реализации данного риска в 2020 году оцениваются в целом как незначительные. В 2021 году риск сохраняется	Для минимизации операционных рисков FESCO модернизирует контейнерные терминалы, инвестирует в ремонт и в покупку нового оборудования, оптимизирует структуру перевозок, совершенствует систему качества управления и контроля