



Отчет Комитета по аудиту



Функции Комитета

В области бухгалтерской (финансовой) отчетности

Контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании, анализ существенных аспектов Учетной политики Компании, участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании, согласование проекта бюджета, Инвестиционной программы и отчетов об их исполнении

В области управления рисками и внутреннего контроля

Контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля, оценка эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля, подготовку предложений по их совершенствованию, анализ и оценка исполнения Политики в области управления рисками и внутреннего контроля

В области проведения внутреннего и внешнего аудита

Обеспечение независимости, объективности и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита, рассмотрение Политики в области внутреннего аудита, Плана деятельности подразделения внутреннего аудита, оценка кандидатов в аудиторы Компании и выработка предложений по оплате его услуг, надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключения Аудитора

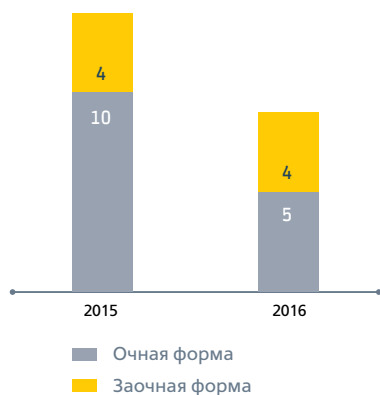
В области противодействия недобросовестным действиям сотрудников Компании и третьих лиц

Контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий сотрудников Компании и третьих лиц, надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации, контроль за реализацией мер, принятых Компанией по фактам информирования о недобросовестных действиях и иных нарушениях

Статистика заседаний Комитета

Всего в течение 2016 года проведено девять заседаний Комитета: пять заседаний в очной форме и четыре – в заочной.

В течение 2016 года Комитетом по аудиту проработано 33 вопроса.



Ключевые вопросы, рассмотренные Комитетом

1. **Согласовано и рекомендовано Совету директоров АО «ФПК» одобрить заключение Генерального соглашения об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками между АО «ФПК» и ПАО Сбербанк.**
2. **Рассмотрены и приняты к сведению Отчеты об итогах работы Центра внутреннего аудита АО «ФПК» за шесть и за девять месяцев 2016 года.**
3. **Рассмотрены вопросы о ходе совершенствования системы управления рисками в АО «ФПК» и внесении изменений в Политику в области управления рисками АО «ФПК».**
4. **Согласовано и рекомендовано Совету директоров АО «ФПК» утвер-**
5. **Рассмотрены и приняты к сведению Методические рекомендации по оценке коррупционных рисков в АО «ФПК» с учетом рекомендаций (согласований) с ОАО «РЖД».**
6. **Рассмотрены и приняты к сведению промежуточные результаты аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ФПК» и консолидированной финансовой отчетности АО «ФПК» за 2016 год.**
7. **Рассмотрены и рекомендованы к утверждению на Совете директоров АО «ФПК» проект Финансового плана и Инвестиционной программы АО «ФПК» на 2017 год и прогнозные параметры на 2018–2019 годы.**
8. **Рассмотрена и принята к сведению информация о Кредитной политике и Программе заимствования**
9. **Согласовано и рекомендовано Совету директоров АО «ФПК» одобрение заключения договора займа между АО «ФПК» и АО «ФПК-Логистика» и кредитного соглашения между Банком ВТБ (ПАО) и АО «ФПК».**
10. **Согласовано и рекомендовано Совету директоров АО «ФПК» утвердить Методику формирования бюджета АО «ФПК» и внесения изменений в структуру Пояснительной записки к бюджету АО «ФПК».**
11. **Рассмотрено и рекомендовано Совету директоров АО «ФПК» утвердить Положение о Долговой политике АО «ФПК».**

Планы Комитета на 2017 год

1. **Рассмотрение Отчета Генерального директора об итогах финансово-хозяйственной деятельности АО «ФПК» за 2016 год.**
2. **Рассмотрение аудиторских заключений по бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ФПК» по РСБУ и консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2016 год.**
3. **Рассмотрение бухгалтерской отчетности АО «ФПК» за 2016 год, в том числе Отчета о прибылях и убытках и выработка мнения в части возможности и порядка распределения чистой прибыли АО «ФПК» по итогам 2016 года.**
4. **Рассмотрение вопроса выплаты дивидендов по итогам 2016 года.**
5. **Включение кандидатов в список кандидатур для голосования по вопросу повестки дня годового Общего собрания акционеров АО «ФПК»**
6. **«Утверждение аудитора АО «ФПК». Рассмотрение кандидатур внешнего аудитора, существенных условий договора с ним и размера оплаты услуг.**
7. **Рассмотрение Отчета о функционировании в АО «ФПК» системы управления рисками, обсуждение рекомендаций по совершенствованию систем.**

Комитет создан по решению Совета директоров АО «ФПК» в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании.

В марте 2016 года досрочно прекращены полномочия всех членов Совета директоров. В соответствии с Положением о Комитете по аудиту в случае досрочного прекращения полномочий Совета директоров АО «ФПК» полномочия

членов Комитета также прекращаются. В сентябре 2016 года решением Совета директоров Комитет избран в новом составе. Комитет возглавляет независимый директор Салтыкова А.А.



ИЗМЕНЕНИЯ В СОСТАВЕ КОМИТЕТА В 2016 ГОДУ

Состав Комитета по аудиту (январь – март 2016 года)	Состав Комитета по аудиту (сентябрь – декабрь 2016 года)
Гнедкова О.Э. – председатель Комитета, начальник Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД», член Совета директоров АО «ФПК»	Салтыкова А.А. – председатель Комитета, заместитель исполнительного директора НФ АЦ «Форум», независимый директор
Иванов О.Б. – директор ОАО «РЖД» по внутреннему контролю и аудиту	Гнедкова О.Э. – председатель Комитета, начальник Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД», член Совета директоров АО «ФПК»*
Лем Н.А. – начальник Департамента бухгалтерского учета ОАО «РЖД»	Чаморцева Е.И. – заместитель начальника Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» – структурного подразделения ОАО «РЖД»
Андранович Т.В. – заместитель начальника Департамента экономики ОАО «РЖД»	Милохин С.В. – начальник Управления консолидированной отчетности по МСФО Бухгалтерской службы ОАО «РЖД»
Дерин А.Г. – заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»	Дерин А.Г. – заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД» ¹
Мусловец А.А. – заместитель Генерального директора АО «ФПК», возглавляющий блок по экономике и финансам	Мусловец А.А. – заместитель Генерального директора АО «ФПК», возглавляющий блок по экономике и финансам
Смоляк С.Ф. – генеральный директор ООО «ПФ Капитал», независимый директор	Ананьев А.С. – заместитель начальника Департамента экономики ОАО «РЖД» – начальник отдела

* Должности указаны на момент избрания в Комитет.

В составе Комитета по аудиту, действовавшем в январе – марте 2016 года, проведено два заседания в заочной форме.

В очной форме заседания не проводились. В действующем составе Комитета по аудиту в сентябре – декабре

2016 года проведено пять заседаний в очной форме и два – в заочной.

Статистика участия в заседаниях Комитета в 2016 году, %



Сумма вознаграждений членам Комитета в 2016 году составила 553 192 руб.