

КОРПОРАТИВНЫЙ КОНТРОЛЬ

Система управления рисками и внутреннего контроля

В Группе внедрена и функционирует система управления рисками и внутреннего контроля, охватывающая ключевые активы, бизнес-процессы, направления деятельности и все уровни управления Группы.

Подробная информация о функционировании системы представлена в составе Стратегического отчёта в разделе «Управление рисками и внутренний контроль».

Функции внутреннего аудита

Подразделение внутреннего аудита Группы «Интер РАО» включает Блок внутреннего аудита ПАО «Интер РАО» (БВА) и подразделения внутреннего аудита подконтрольных лиц Общества. БВА находится в функциональном подчинении Совету директоров ПАО «Интер РАО» и в административном подчинении Председателю Правления ПАО «Интер РАО». Руководитель БВА функционально координирует деятельность подразделений внутреннего аудита подконтрольных лиц: ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией» и ПАО «Мосэнергосбыт».

СТРУКТУРА ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА ГРУППЫ «ИНТЕР РАО»

Юридическое лицо	Структурное подразделение
ПАО «Интер РАО»	Департамент аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита
ПАО «Интер РАО»	Департамент аудита инжиниринга Блока внутреннего аудита
ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Управление аудита технической деятельности
ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Отдел финансового аудита
ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Отдел аудита закупочной деятельности
ПАО «Мосэнергосбыт»	Управление внутреннего аудита

Основные функции БВА:

- проведение проверок ПАО «Интер РАО» и его подконтрольных лиц;
- оценка эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, в том числе в области противодействия и предупреждения коррупции, оценка корпоративного управления;
- предоставление консультаций исполнительным органам Общества по вопросам управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- организация и осуществление взаимодействия с внешним аудитором Общества в рамках обмена информацией о результатах работы, обсуждения планов деятельности;
- исследование и мониторинг информации по объектам аудита в целях анализа результатов выполнения рекомендаций БВА.

Результаты самооценки

Ежегодно при подготовке отчёта о деятельности БВА проводится самооценка подразделения внутреннего аудита. Результаты самооценки, проведённой по итогам 2018 года, подтверждают, что деятельность внутреннего аудита в целом соответствует Международным основам профессиональной практики, принятым международным Институтом внутренних аудиторов, включая Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита и Кодекс этики Института внутренних аудиторов. Не выявлены обстоятельства, которые могли оказать влияние на объём и содержание внутреннего аудита и помешать внутренним аудиторам выполнять свои обязанности.