

## КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

Состав комитета по состоянию на  
31 декабря 2017 года



ИАН МАКДОНАЛЬД  
(ПРЕДСЕДАТЕЛЬ  
КОМИТЕТА)

ОЛЬГА ВЫСОЦКАЯ

КУЗЬМА МАРЧУК

### Сфера компетенций:

- обеспечение полноты и достоверности финансовой отчетности;
- руководство подготовкой управленческой отчетности, регулярный анализ результатов деятельности компании;
- контроль за реализацией политики бюджетного планирования, оценка эффективности системы бюджетирования;
- оценка результатов и эффективности работы независимого аудитора;
- оценка эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками;
- курирование работы Службы внутреннего контроля и аудита (СВКиА), в том числе ежеквартальный анализ результатов аудиторских проверок и годовой анализ общей эффективности аудиторской деятельности.

## Результаты работы в 2017 году

- Комитет уделял время плановым вопросам подготовки отчетности, в том числе контролировал качество финансовой отчетности по МСФО. Также были рассмотрены регулярные вопросы, связанные с оценкой эффективности внешнего аудитора, размером его вознаграждения, независимостью аудитора.
- Особое внимание комитет уделял анализу применяемых менеджментом подходов к моделированию процесса переоценки запасов.
- На протяжении года комитет осуществлял мониторинг функционирования системы комплаенс в компании, под руководством комитета разработана система отчетности, предусматривающая в том числе планы по дальнейшему развитию комплаенса.
- Рассмотрены итоги мероприятий по внедрению Кодекса корпоративной этики и корпоративных ценностей, проанализированы изменения поведения и культуры работников в результате внедрения кодекса.
- Осуществлялся контроль за подготовкой Годового отчета СУЭК.
- В рамках работы по совершенствованию системы управления рисками комитетом в лице Ольги Высоцкой было оценено текущее состояние структуры и процесса управления рисками в компании. По итогам оценки предложен ряд инициатив по дальнейшей работе комитета в этой части.
- На регулярной основе комитет осуществлял контроль за реализацией предусмотренных на 2017 год мероприятий по автоматизации бизнес-процессов в рамках ИТ-стратегии. Была поддержана идея разработки отдельных ИТ-модулей на платформах, отличных от SAP, с последующей их интеграцией. Совместно с Комитетом по стратегии скорректированы ключевые направления ИТ-стратегии, определены ее приоритетные задачи на ближайшую и долгосрочную перспективы.
- На регулярной основе анализировались действия по расследованию случаев мошенничества и коррупции.
- В рамках основной деятельности комитет рассматривал отчеты Службы внутреннего контроля и аудита (СВКиА) на ежеквартальной основе, утверждал планы внутренних аудиторских проверок компании и бюджет СВКиА, проводил регулярные встречи с руководителем СВКиА без участия менеджмента.

**6**  
ОЧНЫХ  
ЗАСЕДАНИЙ  
В 2017 ГОДУ

**3**  
КОНФЕРЕНЦ-  
ЗВОНКА



БИОГРАФИИ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ ПРЕДСТАВЛЕНЫ НА СТР. 104-105.



ИНФОРМАЦИЯ О ПОСЕЩАЕМОСТИ ЗАСЕДАНИЙ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ ПРЕДСТАВЛЕНА НА СТР. 100.