

Отчет Комитета по аудиту о работе в 2013 году

Членство и заседания

В 2013 году Комитет по аудиту состоял из Дэвида Хамида (David Hamid), выполняющего функции Председателя и Александра Присяжнюка. Дэвид Хамид и Александр Присяжнюк являются независимыми и неисполнительными директорами Совета директоров. Председатель Комитета обладает соответствующим опытом и навыками.

В 2013 году состоялось 5 заседаний Комитета по аудиту. Члена Комитета посетили все заседания, состоявшиеся в 2013 году. На все заседания Комитета были приглашены представители внешнего аудитора, Финансовый директор, Руководитель подразделения внутреннего аудита с тем, чтобы члены Комитета по аудиту обладали полной и достоверной информацией необходимой им для выполнения своих функций в Комитете. Кроме того, в течение 2013 году члены Комитета встречались отдельно с представителями внешнего аудитора.

Роль Комитета по аудиту

Совет директоров делегировал Комитету по аудиту полномочия по рассмотрению и контролю за полнотой и целостностью финансовой отчетности, а также иных официальных заявлений, относящихся к финансовым результатам и показателям Группы; рассмотрению спорных вопросов в области политики по подготовке отчетности и принимаемых решений в части их отражения в финансовой отчетности; проверке систем внутреннего контроля; контролю за эффективностью выполняемой функции внутреннего аудита Группы; ознакомлению и последующему утверждению плана работы подразделения внутреннего аудита на год, проведению ежегодной оценке работы внешнего аудитора; по контролю за независимостью внешнего аудитора; рассмотрению и утверждению размера вознаграждения внешнего аудитора, условий сотрудничества с ним, а также предоставлению рекомендаций, в случае необходимости переназначения внешнего аудитора. Объем полномочий Комитета по аудиту закреплен Положением о Комитете по аудиту, который доступен на корпоративном сайте.

Ключевые вопросы, рассмотренные Комитетом по аудиту

В 2013 году Комитет по аудиту рассмотрел следующие ключевые вопросы: промежуточную, полугодовую и годовую отчетность; рекомендации внешнего аудитора в отношении бухгалтерского и налогового учета, а также вопросы, касающиеся внутреннего контроля (кроме того, позиции менеджмента в отношении данных рекомендаций); оценил ресурсы и уровень подготовленности подразделения внутреннего аудита для поддержания эффективности работы подразделения внутреннего аудита и достижениям им установленного плана; оценил отчеты о результатах деятельности подразделения внутреннего аудита, рассмотрел совместно с менеджментом и внешним аудитором сроки по подготовке финансовой отчетности по МСФО и рекомендовал продолжить совершенствоваться в сокращении сроков по подготовке годовой финансовой отчетности; провел оценку работу Комитета по аудиту и следовал рекомендациям по результатам данной оценке. В отчетном году Комитет по аудиту поставил ключевые задачи подразделению внутреннего аудита, а именно: фокус на управление бонусами поставщиков и их отражение в финансовой отчетности – были даны рекомендации по внесению определенных изменений, однако, в целом Комитет оценил управление в области бонусами поставщиков на должном (корректном) уровне.