

Тема: Разграничение зоны ответственности и поиск баланса между комплаенс-контролем, внутренним контролем и внутренним аудитом

Заместитель директора по организации системы внутреннего контроля и управлению рисками

Маркова Альбина Владимировна



Альбина Владимировна Маркова - Заместитель директора департамента по организации системы внутреннего контроля и управления рисками Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро» (далее ДКиУР).

Курируемые направления ДКиУР:

- ✓ **Управление организации внутреннего контроля и управления рисками;**
- ✓ **Управление риск – менеджментом;**
- ✓ **Управление антикоррупционной деятельностью.**

Контакты: MarkovaAV@rushydro.ru

тел. +7(495)225-32-32*4448



№1

Абсолютный национальный лидер по выработке чистой энергии в России

600+

Объектов генерации энергии

90+











Объектов возобновляемой энергетики

38,5ГВт

Установленная мощность электростанций, входящих в состав РусГидро

31

Регион присутствия

| | |
|---|---|
|  | ГАЭС |
|  | ГЭС |
|  | ГеоЭС |
|  | Строящиеся электростанции |
|  | Сбытовые компании |
|  | Электросетевые компании |
|  | Тепловые станции |
|  | Ветряные ЭС |
|  | Солнечные ЭС |
|  | Научно-исследовательские и проектные организации |
|  | Крупные котельные |
|  | Энергокомпании ДФО, не разделенные по видам бизнеса |



ГРУППА РУСГИДРО — КРУПНЕЙШИЙ РОССИЙСКИЙ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ ХОЛДИНГ



Что такое
Комплаенс?

Понапридумывают терминов ...

Чем отличается от аудита и контроля?
Как должны взаимодействовать?

Зачем нам
Комплаенс?

Кто должен работать в комплаенс-
службе?



Комплаенс ([англ. compliance](#) — согласие, соответствие; происходит от глагола *to comply* — исполнять) — буквально означает (см. [Оксфордском словаре английского языка](#)) *действие в соответствии с запросом или указанием*; **повиновение** ([англ. compliance is an action in accordance with a request or command, obedience](#)).

Таким образом, «Комплаенс» представляет собой соответствие каким-либо внутренним или внешним требованиям или нормам.



«Комплаенс» как часть Системы внутреннего контроля и управления рисками



Комплаенс – часть СВКиУР Компании, связанная с **рисками несоответствия установленным требованиям (комплаенс-риски)** в любой сфере: законодательных, подзаконных актов, правил и стандартов контрольно-надзорных органов, отраслевых ассоциаций и саморегулируемых организаций, а также внутренних нормативных документов, принятых Компанией (далее – **установленные требования**).

(!) Все работники обязаны руководствоваться **установленными требованиями** (законодательства и внутренних документов), а также осуществлять контроль за их соблюдением (в рамках своей компетенции).



В Группе РусГидро создана и функционирует развитая Система внутреннего контроля и управления рисками (СВКиУР) - совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для достижения оптимального баланса между ростом стоимости Общества, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости Общества, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, уставов и внутренних документов Общества, своевременной подготовки достоверной отчётности*.

Критерии

По результатам независимой оценки аудита уровень зрелости СВКиУР Общества определен на уровне не ниже **Оптимального (не ниже 5 из 6 возможных)**

Наличие утверждённой органами управления долгосрочной Программы развития СВКиУР (на 5 лет), которой закреплено целевое состояние компонентов СВКиУР и дорожная карта его достижения .

Риск-аппетит удержан. Стратегические риски не реализованы



СВКиУР



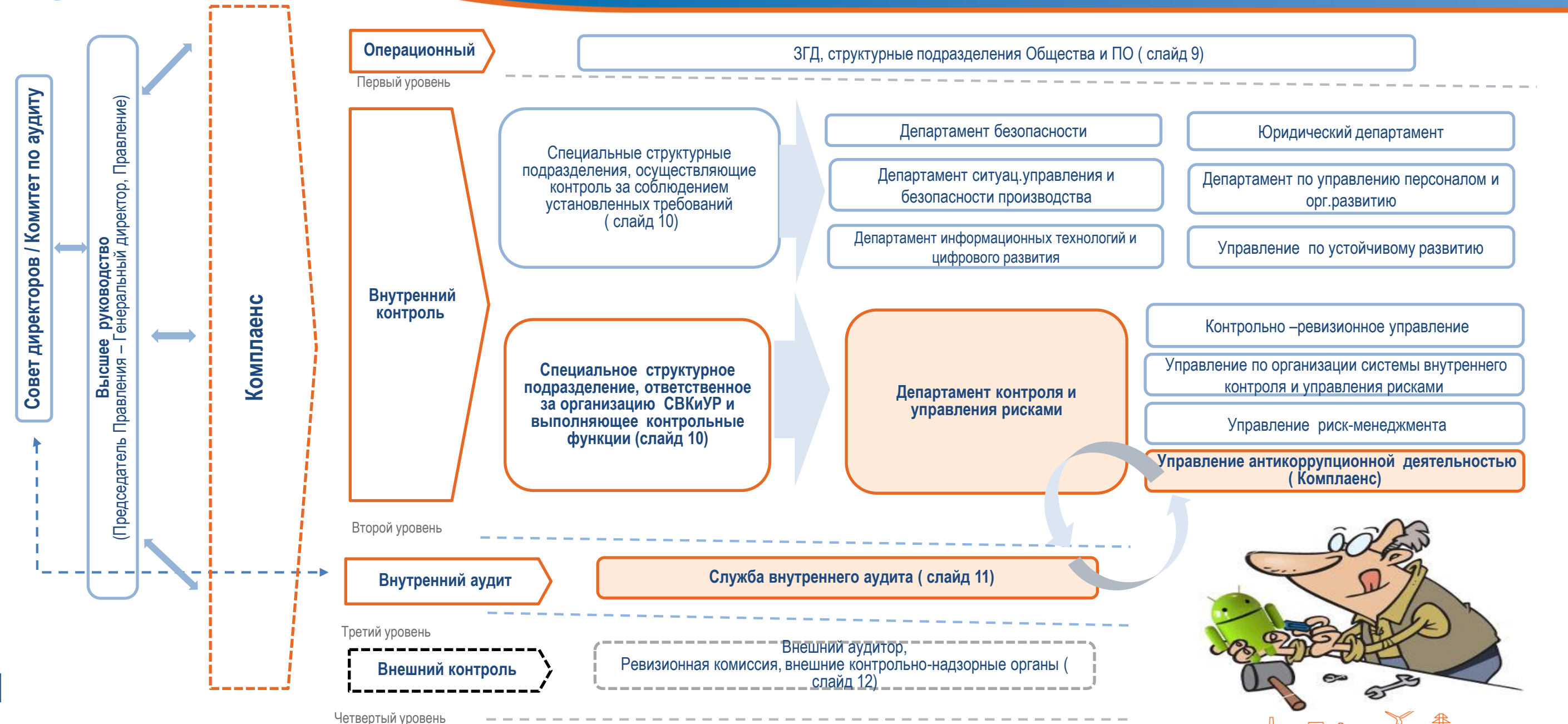
Показатели

Все элементы имеются в наличии и функционируют для достижения поставленных целей СВКиУР

Положительная динамика развития и совершенствования СВКиУР

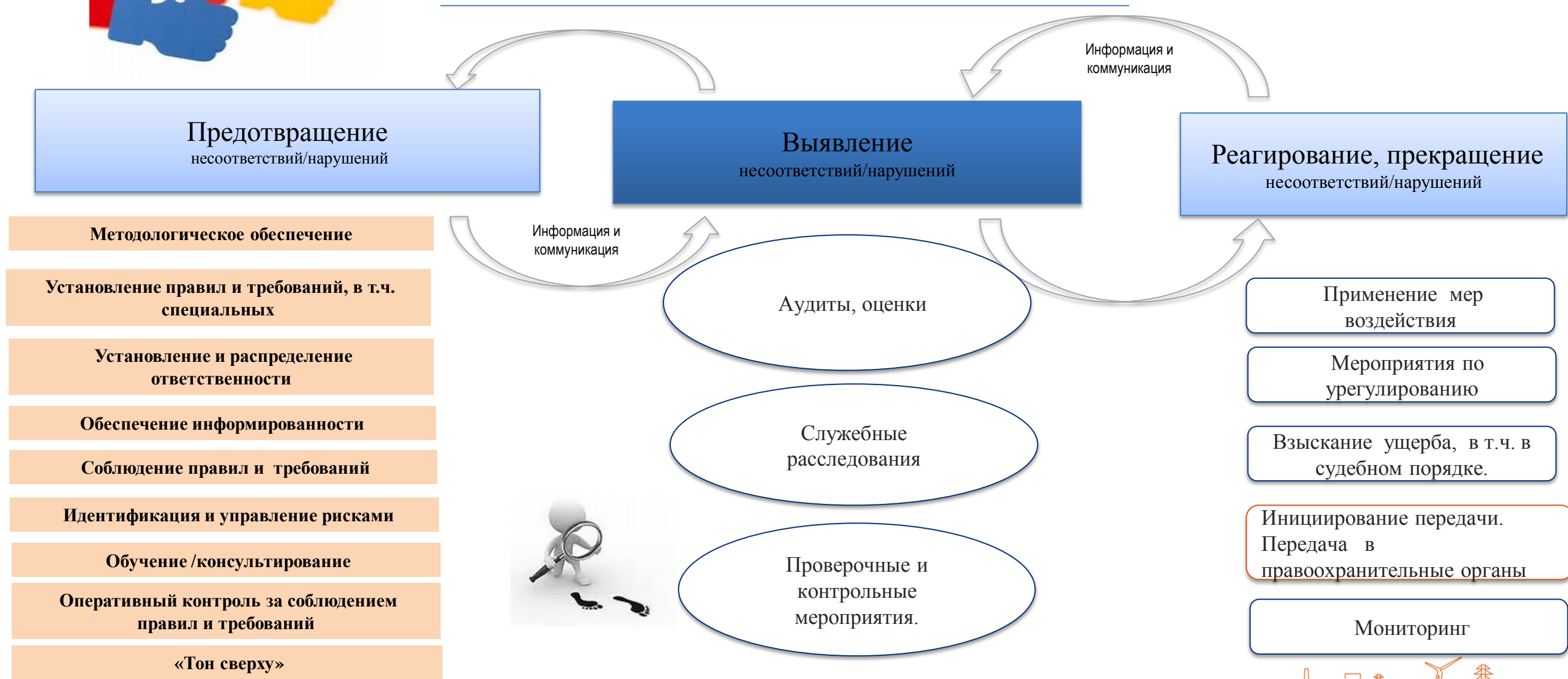
Удержание допустимого уровня риска, отраженного в заявлениях о риск-аппетите Группы РусГидро







Факторы эффективности взаимодействия



Роли 1 уровня

Бизнес- подразделения (операционные и сопровождающие/обеспечивающие)

**Владельцы
бизнес-процессов/ владельцы рисков/ руководители структурных
подразделений ИА Общества**

**Филиалы/
Директор**



- Руководят и управляют деятельностью (по своим функциональным направлениям) в соответствии с поставленными целями и задачами
- Соблюдают сами и обеспечивают соблюдение **установленных требований** в рамках осуществления бизнес-процессов по своим функциональным направлениям (операционным или сервисным), в т.ч. через контроль за деятельностью бизнес-подразделений и ПО
- Идентифицируют и управляют рисками по своим функциональным и курируемым направлениям, в т.ч. рисками несоответствия **установленным требованиям** (комплаенс – рисками)

Комплаенс в области
производственной деятельности

Комплаенс в области
стратегии и инноваций и
перспективного развития

Комплаенс в области
корп.управления и
управления имуществом

Комплаенс в области ИТ

Комплаенс в
области ...

Комплаенс в области проектирования и
строительства

Комплаенс в области
экономического планирования
и инвестиций

Комплаенс в сфере
трудовых правоотношений

Комплаенс в области закупочной
деятельности и
ценообразования

Управление рисками, в т.ч. рисками несоответствия установленным требованиям (комплаенс-рисками), осуществляется через их идентификацию, оценку, разработку и выполнение мероприятий по их недопущению

В случае возникновения необходимости, менеджмент оценивает и включает риски в области комплаенса в **План управления рисками**.



Роли 2 уровня

Специализированные подразделения/ Подразделение контроля

- Департамент безопасности
- Департамент информационно-технического обеспечения специальных программ безопасности
- Юридический департамент
- Департамент производственной безопасности и охраны труда

- Выполняют мероприятия, направленные на предотвращение комплаенс-рисков (через специализированные процедуры: верификацию ЛНД на предмет соответствия законодательству, установление типовых форматов, экспертизы, согласования, верификацию и др.)
- Внедряют и осуществляют дополнительные специализированные контроли
- Осуществляют дополнительный контроль за соблюдением применения установленных требований при осуществлении отдельных видов деятельности
- Оказывают консультирование и поддержку
- Иницируют, реализуют применение мер воздействия

Департамент контроля и управления рисками

- Организует функционирование СВКиУР, осуществляя в т.ч. контроль соблюдения в Обществе установленных требований по данному направлению деятельности
- Осуществляет проверку соблюдения установленных требований (по любым направлениям) при ведении деятельности на 1 и 2-м уровне
- Оценивает достаточность встроенных контролей и тестирует их эффективность
- Организует функционирование в Группе РусГидро эффективной системы противодействия коррупции (антикоррупционный комплаенс) включая: выполнение мероприятий в области антикоррупции, методология и консультационная поддержка, контроль за соблюдением установленных требований)
- Осуществляет комплаенс использования в Обществе инсайдерской информации и манипулирования рынком (включая: выполнение мероприятий в области антикоррупции, методология и консультационная поддержка, контроль за соблюдением установленных требований)
- и др.



Юридический комплаенс

Комплаенс в области производственной безопасности и охраны труда

Комплаенс в области...

Комплаенс в области информационной, экономической безопасности и обработки персональных данных

Комплаенс соблюдения установленных требований при осуществлении любых бизнес-процессов

Антикоррупционный комплаенс

Комплаенс соблюдения на 1 и 2 уровне установленных требований

Комплаенс ...

Комплаенс в области противодействия НИИИМР*

Комплаенс в области организации системы внутреннего контроля и управления рисками



Роль 3 уровня

Независимый аудит

Служба внутреннего аудита

Независимые поставщики гарантий

Предоставляет руководству (Совету директоров / Комитету по аудиту, Генеральному директору) независимые и объективные гарантии и рекомендации по результатам проверок, в т.ч. в части соблюдения установленных требований (включая эффективность функционирования системы на всех уровнях)

организация и проведение контрольных процедур
(внутренних аудиторских проверок)

организация разработки и утверждения планов
корректирующих мероприятий по итогам
проведённых внутренних аудитов, проверок и
оценок, мониторинг их исполнения

независимая оценка эффективности
СВКиУР, в т.ч. корпоративной системы,
антикоррупционной системы - как её
составах частей



Роль 4 уровня

Внешние независимые поставщики гарантий

Внешний аудит

Ревизионная комиссия

Предоставляет руководству (Совету директоров, Комитету по аудиту, Генеральному директору) независимые и объективные гарантии:

По результатам проверок соблюдения Обществом **установленных требований** :

- в части финансовой (бухгалтерской) отчётности (**обязательный аудит**)
- в части иных бизнес-процессов 1,2,3 уровня (**по заказу руководства**)

По результатам ревизий соблюдения Обществом **установленных требований**:

- в части достоверности данных содержащихся в годовом отчёте, годовой бух/финансовой отчётности и данных о сделках заключённых Обществом (в совершении которых имеется заинтересованность)
- в части иных бизнес-процессов 1,2,3 уровня (**по собственной инициативе и/или по заказу руководства**)

Внешние контрольно-надзорные органы

Счётная Палата РФ, Прокуратура РФ, Правительство РФ, Ростехнадзор РФ, ФАС РФ, Минтруд РФ, Росприроднадзор РФ, Минэнерго РФ и др.

В порядке установленном требованиями законодательства РФ осуществляет контрольные мероприятия по проверке соблюдения Обществом **установленных требований (во всех областях деятельности)**



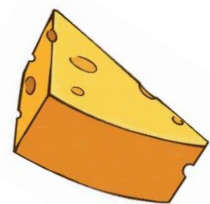
Превентивные меры и оперативный контроль

Последующий контроль. Мониторинг.

ДКиУР, включая **комплаенс службу** (Управление антикоррупционной деятельности)

Создана и функционирует развитая СВКиУР

Внутренний аудит



Внеплановый характер 80%

Плановый характер 80%



Информация и коммуникация

Информация и коммуникация



СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

