

Шипилов Василий Петрович

Образование: Московский государственный университет путей сообщения (МИИТ).

Трудовая деятельность

- 2008–2010 годы – специалист Минэкономразвития России.
- 2010–2013 годы – заместитель начальника отдела ОАО «РЖД».
- С 2013 года по н. в. – начальник отдела Минэкономразвития России.
- С 2014 года по н. в. – член ревизионной комиссии ОАО «РЖД».

Любошиц Борис Моисеевич

Образование: МВТУ им. Н. Э. Баумана; Академия народного хозяйства при Правительстве Российской Федерации.

Трудовая деятельность

- С 1999 года по н. в. – генеральный директор ООО «Аудит Групп».
- С 2015 года по н. в. – член ревизионной комиссии ОАО «РЖД».

Согласно распоряжению Правительства Российской Федерации от 30 июня 2015 года № 1233–р на выплату вознаграждения членам ревизионной комиссии ОАО «РЖД» за работу, проведенную в 2014 году, в 2015 году было направлено 1,5 млн руб.

Внутренний контроль и аудит

Работа по совершенствованию и развитию внутреннего аудита и контроля в ОАО «РЖД» проводится в соответствии с Программой организационного развития холдинга «РЖД» до 2017 года, утвержденной в 2014 году и актуализированной в декабре 2015 года.

Функция внутреннего контроля и аудита в ОАО «РЖД» основана на современной организационно-методологической базе, разработанной в соответствии с лучшей мировой и отечественной профессиональной практикой, отвечает этическим нормам в области внутреннего аудита и контроля, принятым в современном российском и мировом деловых сообществах.

В 2015 году актуализированы и утверждены нормативные документы ОАО «РЖД» корпоративного и функционального уровня, учитывающие требования федерального законодательства и других нормативных правовых актов в части организации и проведения внутреннего аудита и контроля, в том числе:

- Положение о системе внутреннего контроля в холдинге «РЖД», разработанное с учетом рекомендаций Минфина России и применением положений концепции «Внутренний контроль. Интегрированная модель» модель COSO (Committee of Sponsoring Organizations). Документ определяет цели, задачи и функции, основные требования, функциональную структуру и распределение ответственности субъектов внутреннего контроля.

Создание системы внутреннего контроля направлено на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед холдингом «РЖД» целей.

Система внутреннего контроля в ОАО «РЖД» определяется совокупностью объектов и субъектов. Объектами системы внутреннего контроля являются финансово-хозяйственная деятельность подразделений ОАО «РЖД» и его бизнес-процессы. Состав субъектов системы внутреннего контроля определяется организационной структурой ОАО «РЖД».

Основными задачами системы внутреннего контроля в холдинге «РЖД» являются:

- обеспечение эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности;
 - обеспечение сохранности активов и экономичного использования ресурсов;
 - выявление рисков и управление ими;
 - обеспечение достоверности и полноты бухгалтерской (финансовой) и иных видов отчетности;
 - соблюдение законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных документов ОАО «РЖД».
- Положение об организации внутреннего аудита в холдинге «РЖД», разработанное в соответствии с Методическими указаниями по подготовке внутренних нормативных документов Росимущества и одобренными поручением Правительства Российской Федерации, которое устанавливает статус внутреннего аудита в Компании, определяет его цели, полномочия, ответственность и принципы работы, а также права доступа к документации, персоналу и активам в рамках подготовки и проведения аудиторских проверок.

Целями внутреннего аудита является предоставление независимой и объективной информации совету директоров и исполнительным органам управления о состоянии финансово-хозяйственной деятельности, надежности и эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля и практики корпоративного управления в обществе и его дочерних обществах для сохранения финансовой устойчивости, повышения результативности и эффективности бизнес-процессов, совершенствования деятельности и достижения поставленных перед обществом целей.

В соответствии с требованиями нормативных документов Российской Федерации, международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и учетом лучшей практики, в том числе по внедрению процессного подхода, а также изменений в организационно-распорядительных документах ОАО «РЖД» актуализирована Система внутрикорпоративных стандартов аудиторской деятельности холдинга «РЖД».

Совет директоров ОАО «РЖД» и Комитет по аудиту и рискам совета директоров ОАО «РЖД» определяют общие направления организации системы внутреннего контроля и аудита, рассматривают результаты оценки ее эффективности и анализируют ее фактическое состояние с учетом характера, масштабов и условий деятельности ОАО «РЖД».

Вице-президент ОАО «РЖД» – директор по внутреннему аудиту и контролю курирует вопросы внутреннего контроля и внутреннего аудита в подразделениях ОАО «РЖД».

Особая роль в системе внутреннего аудита и контроля в ОАО «РЖД» принадлежит подразделениям, которые проводят независимую оценку деятельности структурных подразделений и информируют руководство Компании о результатах проверок, – Центру внутреннего контроля «Желдорконтроль» и Центру внутреннего аудита «Желдораудит», которые находятся в непосредственном ведении вице-президента ОАО «РЖД» – директора по внутреннему аудиту и контролю.

Центр внутреннего контроля «Желдорконтроль» проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности подразделений ОАО «РЖД», осуществляет контроль за выполнением мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков в системе внутреннего контроля, координирует деятельность подразделений ОАО «РЖД» по организации и осуществлению внутреннего контроля, обеспечивает руководство ОАО «РЖД» достоверной информацией о финансово-хозяйственной деятельности подразделений ОАО «РЖД».

Центр внутреннего аудита «Желдораудит» осуществляет оценку фактического состояния и эффективности системы внутреннего контроля, включая контроль качества процесса ее самостоятельной оценки, проведенной подразделениями ОАО «РЖД», разрабатывает рекомендации по повышению эффективности системы внутреннего контроля и внедрению дополнительных процедур внутреннего контроля, подготавливает информацию руководству ОАО «РЖД» о надежности процедур внутреннего контроля в подразделениях ОАО «РЖД».

Штатная численность работников центров «Желдорконтроль» и «Желдораудит» составляет 715 единиц.

В состав Центра «Желдорконтроль» входят региональные управления, расположенные на полигонах железных дорог и имеющие отделы внутреннего аудита.

Основными задачами проведения внутреннего аудита и внутреннего контроля являются:

- организация и проведение проверок, направленных на повышение эффективности и результативности бизнес-процессов холдинга «РЖД», достоверность отчетности, сохранность активов, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных документов ОАО «РЖД» и его дочерних обществ;
- системная и последовательная оценка надежности и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, а также оценка практики корпоративного управления;
- своевременное обеспечение руководства ОАО «РЖД» достоверной информацией о состоянии финансово-хозяйственной деятельности, эффективности бизнес-процессов, надежности процедур внутреннего контроля и управления рисками, а также корпоративного управления в подразделениях ОАО «РЖД»;
- разработка предложений и рекомендаций по совершенствованию дея-

тельности, повышению надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, практики корпоративного управления объекта аудита и/или общества в целом;

- организация и проведение внутреннего контроля, направленного на достижение экономической стабильности,

финансовой прозрачности, в подразделениях ОАО «РЖД» и в установленном порядке в дочерних обществах ОАО «РЖД».

Непрерывное развитие и совершенствование внутреннего аудита и контроля позволяет Компании своевременно и правильно реагировать на изменения во внешней среде, повышать эффективность и результативность деятельности.

Полнота информации по контрольным процедурам финансово-хозяйственной деятельности структурных подразделений Компании и бизнес-процессов позволяет менеджменту принимать эффективные управленческие решения и достигать поставленных целей, обеспечивая высокий уровень управления.

Краткие биографические сведения о руководителях внутреннего контроля и аудита

Иванов Олег Борисович

Директор ОАО «РЖД» по внутреннему контролю и аудиту.

Год рождения: 1955.

Образование: высшее, Новосибирский институт народного хозяйства, Академия народного хозяйства при Правительстве Российской Федерации, доктор экономических наук, профессор.

Трудовая деятельность в ОАО «РЖД»

- 2003–2012 годы – начальник Центра контроля и внутреннего аудита «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»;
- 2012–2015 годы – директор ОАО «РЖД» по внутреннему контролю и аудиту.

Чабунин Анатолий Михайлович

Вице-президент ОАО «РЖД» – директор по внутреннему контролю и аудиту.

Год рождения: 1960.

Образование: высшее, Новосибирский институт народного хозяйства.

Трудовая деятельность в ОАО «РЖД»

- С 2015 года – вице-президент ОАО «РЖД» – директор по внутреннему контролю и аудиту.

Новоселов Сергей Владимирович

Начальник Центра «Желдорконтроль».

Год рождения: 1957.

Образование: высшее, Ярославское высшее военное финансовое училище им.А. В. Хрулёва, военный финансово-экономический факультет при Московском финансовом институте.

Трудовая деятельность в ОАО «РЖД»

- 2003–2012 годы – первый заместитель начальника Центра контроля и внутреннего аудита «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»;
- 2013–2015 годы – начальник Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» ОАО «РЖД».

Подкопаев Юрий Борисович

**Начальник Центра
«Желдораудит».**

Год рождения: 1963.

Образование: высшее, Московский институт инженеров железнодорожного транспорта, имеет аттестат дополнительного профессионального образования «Мастер делового администрирования» (МВА) по специализации «корпоративный аудит» с углубленным изучением иностранного языка.

Трудовая деятельность в ОАО «РЖД»

- 2003–2012 годы – заместитель начальника Центра контроля и внутреннего аудита «Желдорконтроль» ОАО «РЖД» – начальник регионального управления Центра в г. Москва;
- С 2013 года – начальник Центра внутреннего аудита «Желдораудит» ОАО «РЖД».

Аудитор отчетности по международным стандартам

Аудитором консолидированной финансовой отчетности ОАО «РЖД» в соответствии с МСФО является ООО «Эрнст энд Янг».

Аудитор отчетности по российским стандартам бухгалтерской отчетности

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2015 года № 1233–р аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «РЖД» по российским стандартам бухгалтерского учета на 2015 год

утверждено акционерное общество «БДО Юникон».

Размер годового вознаграждения АО «БДО Юникон» по контракту от 1 июля 2015 года составляет

33 612 300 руб., в том числе НДС – 5 127 300 руб.