

ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Внутренний контроль

Политика в области внутреннего контроля ПАО «Газпром нефть», утвержденная Советом директоров в 2017 г., является основным документом, определяющим цели, задачи, компоненты, принципы организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании. Залог эффективного функционирования системы внутреннего контроля – вовлеченность в ее работу высшего менеджмента, руководителей структурных подразделений и всех работников Компании.

Система внутреннего контроля обеспечивает:

- > выявление и оценку рисков, влияющих на достижение целей Компании;
- > разработку, внедрение, надлежащее выполнение, мониторинг и совершенствование контрольных процедур на всех уровнях функционирования бизнеса и управления Компанией;
- > информирование органов управления соответствующего уровня о существенных недостатках контроля с предложением корректирующих мероприятий;
- > непрерывность деятельности Компании и ее максимальную эффективность, а также устойчивость и перспективы развития, включая своевременную адаптацию Компании к изменениям во внутренней и внешней среде;
- > качественную информационную, методологическую и аналитическую поддержку принятия управленческих решений в Компании;
- > должное распределение ответственности, полномочий и функций между субъектами внутреннего контроля, исключение дублирования функций;
- > непрерывное совершенствование системы контроля в области информационных технологий;
- > своевременное разрешение конфликтов интересов, возникающих в процессе работы Компании.

СОСТАВ СУБЪЕКТОВ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ КОМПАНИИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ФУНКЦИЙ МЕЖДУ НИМИ

Состав субъектов внутреннего контроля Компании и распределение между ними соответствующих функций, относящихся к организации и поддержанию эффективного функционирования системы внутреннего контроля Компании, определяется, прежде всего, следующим образом:

Совет директоров ПАО «Газпром нефть» в рамках осуществления общего руководства деятельностью Компании реализует следующие функции:

- > создание надлежащей контрольной среды, внедрение культуры внутреннего контроля, поддержание высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Компании;
- > определение принципов и подходов к организации и функционированию системы внутреннего контроля Компании;
- > анализ и оценку эффективности организации и функционирования



Политика
в области
внутреннего
контроля

системы внутреннего контроля Компании, включая ежегодное рассмотрение вопросов эффективности организации и функционирования системы внутреннего контроля и при необходимости формирование рекомендаций по ее улучшению. Информация в отношении эффективности системы внутреннего контроля представляется акционерам в составе Годового отчета Компании, а также в рамках отчета Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть» о результатах деятельности;

- > контроль за реализацией поручений и решений Совета директоров ПАО «Газпром нефть» и акционеров Исполнительными органами Компании;
- > контроль соблюдения Компанией законодательства Российской Федерации, корпоративного управления, а также контроль раскрытия полной и корректной информации о Компании различным заинтересованным сторонам;
- > утверждение Политики в области внутреннего контроля.

Комитет по аудиту реализует функции, направленные:

- > на подготовку рекомендаций Совету директоров ПАО «Газпром нефть» по вопросам организации, функционирования, оценки эффективности и совершенствования системы внутреннего контроля Компании, а также по другим вопросам, входящим в компетенцию Комитета по аудиту (в том числе подготовку рекомендаций по результатам рассмотрения Политики в области внутреннего контроля);
- > предварительное рассмотрение вопросов внутреннего контроля;
- > предварительное рассмотрение Политики в области внутреннего контроля (перед утверждением Советом директоров ПАО «Газпром нефть»);
- > анализ и оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля Компании;
- > анализ отчетности Компании и результатов внешнего аудита на соответствие законодательству Российской Федерации, Международным стандартам финансовой отчетности, Российским стандартам бухгалтерского учета, иным нормативно-правовым актам;
- > рассмотрение выявленных или предполагаемых фактов недобросовестных действий со стороны работников Компании.

Исполнительные органы и высший менеджмент Компании

реализуют функции, направленные на:

- > организацию разработки и эффективного функционирования системы внутреннего контроля путем утверждения локальных нормативных актов о содержании и порядке реализации процедур внутреннего контроля структурными подразделениями Компании по направлениям их деятельности;
- > создание надлежащей контрольной среды, внедрение культуры внутреннего контроля, поддержание высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Компании, обеспечивающей эффективную организацию и функционирование системы внутреннего контроля;
- > распределение полномочий, обязанностей и закрепление ответственности между руководителями структурных подразделений за создание, внедрение, поддержание, мониторинг и совершенствование эффективной организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании;
- > проведение на регулярной основе оценки деятельности работников Компании и обучения персонала в области внутреннего контроля в связи с изменениями внутренних и внешних условий функционирования Компании.

Руководители структурных подразделений и работники Компании реализуют функции, направленные на:

- > разработку, документирование, внедрение, выполнение, мониторинг (самооценку) и совершенствование контрольных процедур в рамках соответствующих компетенций в зоне своей ответственности;
- > своевременное информирование непосредственных руководителей о случаях, когда исполнение контрольных процедур по каким-либо причинам стало невозможным и/или требуется изменение организации контрольных процедур в связи с изменением внутренних или внешних условий функционирования Компании.

Департамент внутреннего аудита в составе Дирекции внутреннего аудита, контроля и управления рисками Компании

реализует следующие функции:

- > проведение независимой и объективной оценки эффективности организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании на основе риск-ориентированного подхода;
- > разработку и мониторинг внедрения рекомендаций по устранению недостатков, выявленных в ходе аудиторских проверок;
- > консультационную поддержку заинтересованных сторон внутри Компании в отношении организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании;
- > сообщение результатов оценки системы внутреннего контроля и предложений по ее совершенствованию Комитету по аудиту, Исполнительным органам Компании, при необходимости – структурному подразделению ПАО «Газпром», осуществляющему функцию внутреннего аудита.

Ревизионная комиссия Компании осуществляет контроль за формированием достоверной финансовой отчетности и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Компании.



Положение
о Ревизионной
комиссии

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия – постоянно действующий орган контроля финансово-хозяйственной деятельности «Газпром нефти». Она действует в интересах акционеров и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров.

Ревизионная комиссия на основании Устава и Положения о Ревизионной комиссии проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности и формирует независимое заключение о состоянии дел в Компании. Свои выводы она доводит до сведения акционеров на Общем собрании акционеров в виде заключения, прилагаемого к Годовому отчету «Газпром нефти».

Выплата вознаграждения членам Ревизионной комиссии производится на основании решения Общего собрания акционеров. Годовое вознаграждение членов Ревизионной комиссии, выплаченное в 2018 г., составило 4 520 тыс. ₽.

ДЕПАРТАМЕНТ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА В СОСТАВЕ ДИРЕКЦИИ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА, КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Для проведения систематической независимой оценки надежности и эффективности системы корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля Компания проводит внутренний аудит.

В 2017 г. Советом директоров утверждена Политика в области внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть».

Дирекция внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «Газпром нефть» функционально подотчетна Комитету по аудиту Совета директоров и находится в прямом административном подчинении у Генерального директора Компании.

Функция внутреннего аудита осуществляется Департаментом внутреннего аудита Компании в составе Дирекции внутреннего аудита, контроля и управления рисками, руководитель которой назначается по согласованию с Советом директоров.

Основной задачей Департамента внутреннего аудита в составе Дирекции внутреннего аудита, контроля и управления рисками является представление Совету директоров (через Комитет по аудиту), руководству Компании (Генеральному директору и Правлению ПАО «Газпром нефть») независимых, объективных, разумных и обоснованных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности Компании. Департамент внутреннего аудита содействует достижению целей Компании, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля.

Для выполнения поставленных задач Департамент внутреннего аудита в том числе осуществляет следующие основные функции:

- > разработка и представление на утверждение Комитету по аудиту плана работы Департамента внутреннего аудита, включая годовой и перспективный планы проверок;
- > организация и проведение в установленном порядке внутренних аудиторских проверок и консультаций в Компании и организациях Компании на основе лучших российских и международных практик внутреннего аудита;

СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

С 9 июня 2017 по 8 июня 2018 г.:

- Бикулов Вадим Касымович;
- Дельвиغ Галина Юрьевна;
- Котляр Анатолий Анатольевич;
- Миронова Маргарита Ивановна;
- Толстикова Инна Борисовна.

С 9 июня 2018 по 31 декабря 2018 г.

- Бикулов Вадим Касымович;
- Вайгель Михаил Александрович;
- Дельвиغ Галина Юрьевна;
- Миронова Маргарита Ивановна;
- Рубанов Сергей Владимирович.

- > независимая и объективная оценка надежности и эффективности организации и функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Компании на основе риск-ориентированного подхода;
- > сообщение результатов оценки систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления и предложений по их совершенствованию Комитету по аудиту и исполнительным органам Компании;
- > разработка и представление руководству Компании предложений по устранению недостатков и нарушений, причин их возникновения, а также рекомендаций по совершенствованию деятельности Компании;
- > консультационная поддержка заинтересованных сторон внутри Компании в отношении организации и функционирования систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления Компании;
- > привлечение в рамках утвержденного бюджета Департамента внутреннего аудита (в случае необходимости) независимых внешних консультантов и экспертов в установленном порядке для оказания услуг в области внутреннего аудита;
- > контроль за полнотой и своевременностью выполнения мероприятий по совершенствованию системы внутреннего



**ДельвиГ
Галина
Юрьевна**

Директор Дирекции внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «Газпром нефть»

Доля участия в уставном капитале
(по состоянию на 31 декабря 2018 г.)
Не имеет

Биографические сведения

- > Родилась в 1960 г. Образование – Московский институт народного хозяйства им. Г. В. Плеханова.
- > С 2008 г. возглавляет функцию внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть».

контроля, процессов корпоративного управления и управления рисками, разработанных по итогам аудиторских проверок;

- > сбор, обобщение и анализ информации, необходимой для выполнения возложенных на Департамент внутреннего аудита функций, а также отдельных поручений руководства Компании;
- > организация и совершенствование работы Департамента внутреннего аудита на основе стандартов;
- > участие в разработке, внедрении и эксплуатации автоматизированных систем управления в области внутреннего аудита в Компании, а также согласование их разработки в организациях Компании;
- > разработка и внедрение Программы гарантий и повышения качества внутреннего аудита, согласованной Комитетом по аудиту;
- > на основании проведенных аудитов, специальных проверок, расследований и консультаций выработка рекомендаций по совершенствованию деятельности Компании и устранению недостатков, доведение их до сведения лиц, которые могут обеспечить им должное рассмотрение;
- > оценка эффективности мероприятий по противодействию мошенничеству и коррупции в Компании;
- > организация работы системы сбора и обработки информации о признаках и фактах мошенничества и коррупции – «Горячей линии по противодействию мошенничеству, коррупции и другим нарушениям Корпоративного кодекса ПАО «Газпром нефть»;
- > осуществление контроля за полнотой и своевременностью исполнения поручений руководства Компании по результатам аудиторских проверок.

Директор Дирекции внутреннего аудита, контроля и управления рисками как минимум на полугодовой основе отчитывается перед Комитетом по аудиту и Советом директоров о результатах деятельности Дирекции внутреннего аудита, контроля и управления рисками за отчетный период, а также регулярно в рамках текущих очных и заочных заседаний предоставляет информацию по другим касающимся компетенции Комитета по аудиту вопросам.

Директором Дирекции внутреннего аудита, контроля и управления рисками является Г. Ю. ДельвиГ.

В 2018 г. Департамент внутреннего аудита выполнил все запланированные в отчетном периоде аудиторские проекты как в сферах корпоративного управления, информационных технологий и инвестиционной деятельности, так и в основных производственных направлениях бизнеса Компании.

В рамках реализованных операционных аудиторских проектов Департаментом внутреннего аудита особое внимание уделялось анализу, выявлению и оценке системных верхнеуровневых областей по различным направлениям деятельности Компании. В частности, внутренний аудит фокусировался на производственных процессах, включая бурение и освоение скважин; учет нефти и попутного нефтяного газа. Кроме того, оценивалась система внутреннего контроля управления безвозвратными потерями и энергоэффективностью, учет и реализация нефти и нефтепродуктов, организация текущих и капитальных ремонтов на нефтеперерабатывающих заводах. В 2018 году Департаментом внутреннего аудита также были завершены проверки кросс-функциональных направлений деятельности Компании, в том числе касающиеся оценки эффективности системы внутреннего контроля процессов в области финансов, страхования, информационных технологий, а также инвестиционной деятельности ПАО «Газпром нефть». Помимо этого, Департаментом внутреннего аудита были реализованы проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности в рамках деятельности ревизионных комиссий.

С учетом рекомендаций Департамента внутреннего аудита менеджментом разработаны и реализуется комплекс мероприятий по повышению эффективности системы внутреннего контроля бизнес-процессов, вносятся изменения в нормативно-методическую базу.

Наряду с выполнением аудиторских проверок внимание Департамента внутреннего аудита было сосредоточено и на развитии направления консультационных услуг, нацеленных на совершенствование бизнеса Компании.

ВНЕШНИЙ АУДИТОР

В июне 2018 г. годовое Общее собрание акционеров переизбрало аудитором Компании АО «ПвК Аудит» (PwC).

В 2018 г. Совет директоров рассмотрел информацию о результатах оценки внешнего аудитора ПАО «Газпром нефть». Оценка работы внешнего аудитора проводилась по основе рекомендованных Советом по аудиторской деятельности подходов к определению нестоимостных критериев оценки аудиторских услуг (оценка используемого подхода к аудиту, квалификация и опыт внешнего аудитора, привлечение дополнительных экспертов, сроки аудита и используемые технологии для обработки больших массивов данных).

ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОЦЕНКИ АУДИТОРА

АО «ПвК Аудит» применяет риск-ориентированный подход к аудиту, основанный на концентрации внимания при проведении аудиторских процедур в отношении тех областей отчетности, которые могут содержать искажения вследствие наличия рисков. Этапы проведения аудита автоматизированы в рамках специализированного программного продукта «Аура». Данный подход позволяет получить уверенность в достаточности аудита на предмет соблюдения аудиторских стандартов и разумности усилий, необходимых для сопровождения аудита со стороны ПАО «Газпром нефть».

Привлекаемый состав экспертов АО «ПвК Аудит» обладает необходимой экспертизой по всем областям, необходимым для проведения полноценного аудита. По ряду вопросов, возникающих в ходе аудита, аудитор широко применял международную отраслевую практику, что в полной мере соответствует ожиданиям ПАО «Газпром нефть».

Компания проводит аудит финансовой отчетности в соответствии с международными и российскими стандартами финансовой отчетности

План проведения аудиторских процедур был заранее согласован с утвержденным в Компании графиком закрытия и включал ряд мероприятий по сокращению сроков аудиторских процедур за счет перехода на единый структурированный формат рабочей документации и единых форматов по детальному тестированию контрольных процедур с ПАО «Газпром нефть».

В ходе аудита АО «ПвК Аудит» применил ряд технологий, позволяющих обрабатывать большие массивы данных для проверки полноты и специфических тестов по проверке журнальных проводок, а также минимизации запросов первичных документов.

В целях оценки качества работы внешнего аудитора Комитет по аудиту рассмотрел отчеты внешнего аудитора, заявления руководства, провел очные встречи с представителями аудитора. В течение 2018 г. Комитетом по аудиту было проведено четыре встречи с аудитором Компании, на которых рассматривались следующие вопросы:

- > о рассмотрении консолидированной отчетности Группы «Газпром нефть» по стандартам МСФО за 2017 г., три, шесть и девять месяцев 2018 г.;
- > об итогах проведения внешнего аудита ПАО «Газпром нефть» за 2017 г.;
- > о кандидатуре аудитора ПАО «Газпром нефть» на 2018 г.;
- > о подходах к проведению внешнего аудита ПАО «Газпром нефть», плане и процедурах проведения внешнего аудита на 2018 г.;
- > о результатах оценки работы внешнего аудитора ПАО «Газпром нефть» по итогам 2017 г.;
- > об оценке аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Газпром нефть» за 2017 г., подготовленного АО «ПвК Аудит»;
- > о выполнении рекомендаций внешнего аудитора ПАО «Газпром нефть» по итогам 2017 г.;
- > об определении размера оплаты услуг аудитора на 2018 г.

Совет директоров определил размер оплаты услуг по аудиту финансовой (бухгалтерской) отчетности ПАО «Газпром нефть» на 2018 г. на уровне 38 985 тыс. ₽ (без НДС), в том числе:

- > 6 060 тыс. ₽ – услуги по аудиту отчетности ПАО «Газпром нефть» по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ);
- > 32 925 тыс. ₽ – услуги по аудиту консолидированной отчетности по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), включая услуги по обзорной проверке промежуточной отчетности.

Компания, осуществляющая аудит финансовой отчетности ПАО «Газпром нефть» в соответствии с международными и российскими стандартами финансовой отчетности – АО «ПвК Аудит», оказывает Компании только аудиторские услуги. ООО «ПрайсвогтерхаусКуперс Консультирование» оказывает Группе компаний «Газпром нефть» консультационные услуги, не связанные с ведением бухгалтерского учета и составлением финансовой отчетности. При этом соблюдаются принципы независимости аудитора:

- > консультационные услуги оказываются организацией, не являющейся аудитором ПАО «Газпром нефть»;
- > сотрудники, оказывающие аудиторские услуги, не участвуют в оказании консультационных услуг;
- > выручка на одного клиента не превышает допустимых значений.

УПРАВЛЕНИЕ ВОЗМОЖНЫМ КОНФЛИКТОМ ИНТЕРЕСОВ

Компания стремится поддерживать баланс интересов акционеров и менеджмента, которые взаимодействуют на уровне доверия, высокой культуры деловых отношений и этических норм. Основной акционер Компании обладает достаточным количеством голосов для принятия решений по значительному перечню вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, а также для формирования состава Совета директоров. Несмотря на это, Компания стремится применять инструменты снижения рисков, связанных со спецификой управления и характеризующихся существенной долей концентрации акционерного капитала у одного акционера.

Структура собственности является прозрачной. Права и обязанности акционеров, а также порядок распоряжения правами собственности четко определены в Уставе и внутренних документах Компании, информация об этом публично доступна. В Компании соблюдается принцип равенства прав голоса акционеров, а также созданы механизмы защиты прав голоса, закрепленные во внутренних документах.

Основные элементы предотвращения конфликтов на уровне акционеров:

- > соблюдение порядка и процедуры принятия решений по наиболее существенным вопросам;
- > соблюдение процедур голосования и извещения по сделкам с заинтересованностью;
- > привлечение независимых оценщиков, имеющих признанный авторитет, для определения стоимости неденежного имущества по сделкам с заинтересованностью;
- > обеспечение максимальной прозрачности и информационной открытости при подготовке и проведении Общих собраний акционеров;
- > оперативное раскрытие информации по принятым Советом директоров решениям;
- > раскрытие информации об операциях со связанными сторонами. Так, по данным финансовой отчетности Компании за 2018 г., операции со связанными сторонами осуществлялись в рамках обычной хозяйственной деятельности и имели ясный экономический смысл. Наиболее частым видом сделок были сделки по продаже и закупке нефти, газа и нефтепродуктов;
- > привлечение в качестве внешнего аудитора компаний «большой четверки»;
- > организация механизмов защиты от размывания стоимости Компании. Так, порядок организации и проведения отбора контрагентов для выполнения закупки товаров, работ и услуг осуществляется в соответствии с утвержденными стандартами Компании, которые определяют в качестве предпочтительных открытые формы проведения процедур конкурентного отбора контрагентов. Данная практика обеспечивает акционерам разумную уверенность в надлежащем контроле за процессом закупок товаров и услуг, а также сохранности и эффективности использования активов ПАО «Газпром нефть». Кроме того, закрепление указанной практики во внутренних документах Общества обеспечивает ее преемственность в будущем.

В «Газпром нефти» утверждены внутренние документы (Корпоративный кодекс и Кодекс корпоративного управления), которые закрепляют ценности и принципы, являющиеся основой формирования и развития корпоративной культуры в Компании. Корпоративный кодекс регулирует ситуации, в которых может возникнуть конфликт интересов: прием подарков, использование активов и ресурсов Компании, взаимодействие с заинтересованными сторонами и социальную ответственность, обращение с конфиденциальной информацией, а также деятельность Рабочего комитета по корпоративной культуре и этике и функционирование горячей линии по вопросам противодействия мошенничеству и коррупции.

Кодексом корпоративного управления «Газпром нефти» закреплены следующие обязанности членов Совета директоров:

- > воздерживаться от действий, которые приведут или способны привести к возникновению конфликта интересов;
- > воздерживаться от голосования по вопросам, в принятии решений по которым у директоров имеется личная заинтересованность;
- > не разглашать и не использовать в личных интересах или интересах третьих лиц конфиденциальную и/или инсайдерскую информацию о Компании.

В «Газпром нефти» создан Рабочий комитет по корпоративной культуре и этике, который контролирует соблюдение положений Корпоративного кодекса. В состав Рабочего комитета по корпоративной культуре и этике входят члены Правления под руководством Председателя Правления. Для реализации отдельных принципов Кодекса утверждены необходимые внутренние документы, например, в области доступа к конфиденциальной информации, режима коммерческой тайны, а также кадровой политики и развития резервистов.



Корпоративный
кодекс

Корпоративный кодекс определяет понятие конфликта интересов, зоны контроля при управлении конфликтом интересов и содержит примеры ситуаций, в которых может возникнуть конфликт интересов. Кроме того, он определяет позиции персонала, наиболее подверженные конфликту интересов: руководство и менеджмент структурных подразделений, в функции которых входит осуществление от имени Компании внешних связей и контактов.

Основные зоны контроля при управлении конфликтом интересов:

- > выбор контрагентов, взаимоотношения с контрагентами;
- > система расчетов и платежей, в особенности связанная с привлечением агентов/посредников;
- > наем персонала;
- > участие сотрудников в политической и государственной деятельности;
- > благотворительная и спонсорская деятельность;
- > подарки и представительские расходы.

Кодекс содержит указание на необходимость информирования сотрудниками Компании руководства и юридической службы обо всех случаях наличия конфликта интересов. Для сотрудников действуют телефон горячей линии, электронная почта и специальные почтовые ящики, по которым можно анонимно сообщать о нарушениях. Сообщения на горячую линию Компании также могут быть направлены третьими лицами, не являющимися сотрудниками Компании, в частности ее контрагентами. Дважды в год Совет директоров рассматривает результаты работы горячей линии, в том числе статистику по полученным (обработанным) сообщениям и выявленным в итоге нарушениям.

В 2018 г. внеочередным Общим собранием акционеров утверждено Положение о Совете директоров ПАО «Газпром нефть» в новой редакции. Положение дополнено разделом «Выявление и предотвращение конфликта интересов членов Совета директоров», в котором определены процедуры, призванные избежать конфликта интересов:

- > при возникновении потенциального конфликта интересов у члена Совета директоров, в том числе при наличии заинтересованности в совершении Компанией сделки, такой член Совета директоров должен уведомить об этом Совет директоров путем направления уведомления его Председателю или Секретарю;
- > сведения о конфликте интересов, в том числе о заинтересованности в сделке, подлежат включению в материалы, представляемые на заседании членам Совета директоров;

- > Председатель Совета директоров в случаях, когда того требует характер обсуждаемого вопроса либо специфика конфликта интересов, вправе предложить члену Совета директоров, имеющему соответствующий конфликт интересов, не присутствовать при обсуждении такого вопроса на заседании;
- > членам Совета директоров и связанным с ними лицам запрещается принимать подарки от сторон, заинтересованных в принятии решений, равно как и пользоваться какими-либо иными прямыми или косвенными выгодами, предоставляемыми такими лицами (за исключением символических знаков внимания в соответствии с общепринятыми правилами вежливости или сувениров при проведении официальных мероприятий).

Компания проверяет членов Правления и их родственников на предмет наличия у них конфликта интересов при трудоустройстве в Компанию. Согласно Положению о Правлении, совмещение членами Правления участия в органах управления других организаций, а также работа по совместительству допускаются только с согласия Совета директоров.

Компания ежеквартально перепроверяет сведения об участии членов Правления и Совета директоров в других обществах. Кроме того, Компания собирает и обрабатывает информацию о бенефициарных владельцах компаний-контрагентов по всем договорам, заключаемым ПАО «Газпром нефть» и дочерними обществами.

В 2018 г. у членов Совета директоров и членов Правления «Газпром нефти» не было выявлено конфликтов интересов.

ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕДУРЫ В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ МОШЕННИЧЕСТВУ И КОРРУПЦИИ

Основополагающий внутренний нормативный документ Компании и дочерних обществ по противодействию коррупции – Политика в области противодействия мошенничеству и коррупции, принятая в 2014 г.

Политика определяет понятие мошенничества и иную терминологию в области противодействия мошенничеству. В соответствии с ней высшее руководство Компании формирует единый этический стандарт по неприятию коррупции в любых формах и проявлениях. В Политике указаны используемые Компанией методы и процедуры противодействия мошенничеству и коррупции. Это, в частности, горячая линия, проведение служебных расследований, привлечение к ответственности по выявленным фактам совершения мошенничества.

Отдельно перечислены риски коррупции, характерные для компаний нефтедобывающей и нефтеперерабатывающей отрасли. Политика содержит раздел, устанавливающий основы реализации бизнес-процессов Компании, наиболее подверженных рискам мошенничества: это взаимодействие с должностными лицами, прием и вручение подарков, представительские расходы, благотворительная и спонсорская деятельность, финансовые взаимоотношения с третьими лицами.

Политика в области противодействия мошенничеству и коррупции требует обучать сотрудников Компании принципам неприятия мошенничества и основам применимого законодательства.



Политика в области
противодействия
мошенничеству
и коррупции

СТРАХОВАНИЕ D&O

Начиная с 2011 г. «Газпром нефть» осуществляет страхование ответственности директоров и должностных лиц Группы (Directors And Officers Liability Insurance, D&O). Оно обеспечивает защиту директоров и руководителей Компании от возможных исков со стороны третьих лиц, которые могут возникнуть вследствие непреднамеренных и/или ошибочных действий должностных лиц. Полис D&O покрывает расходы на судебную защиту директоров и финансовые расходы от любых требований, предъявленных к директорам в связи с исполнением ими своих обязанностей.

Общий совокупный лимит по всем страховым покрытиям и расширениям – 47,6 млн €. Дополнительный лимит ответственности для независимых директоров составляет 1,9 млн €. Территория покрытия включает весь мир.

«Газпром нефть» отбирает страховщика на основе действующих в Компании конкурсных процедур. По корпоративному полису страхования в 2018 г. страховщиком являлась АО «СОГАЗ».

ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Компания стремится своевременно и регулярно доносить информацию о своей деятельности до всех заинтересованных в ее получении лиц в объеме, необходимом для принятия взвешенного решения об участии в Компании или совершении иных действий.

Информационную политику Компании реализуют исполнительные органы. Контроль соблюдения информационной политики осуществляет Совет директоров.

В 2018 г. Комитет по аудиту Совета директоров рассмотрел реализацию информационной политики Компании. В частности, была рассмотрена информация, раскрываемая ПАО «Газпром нефть» внешним сторонам, включая аналитические и рейтинговые агентства.

На официальном сайте Компании размещаются:

- > Устав и внутренние документы;
- > информация о структуре акционерного капитала;
- > сведения об органах управления;
- > информация об аудиторе и регистраторе;
- > иная информация, подлежащая раскрытию в формах, предусмотренных действующим законодательством и внутренними документами Компании, включая годовые отчеты «Газпром нефти».

Компания поддерживает специальную страницу сайта, на которой размещаются ответы на типичные вопросы акционеров и инвесторов, регулярно обновляемый календарь инвестора, дивидендная история за последние пять лет, основные показатели деятельности, контактные данные, а также иная полезная для акционеров и инвесторов информация.

«Газпром нефть» регулярно проводит презентации и встречи членов исполнительных органов и иных ключевых руководителей Компании с инвесторами и аналитиками. В том числе эти встречи сопутствуют раскрытию (публикации) бухгалтерской (финансовой) отчетности либо связаны с основными инвестиционными проектами и планами стратегического развития Компании.

Компания раскрывает на своем сайте информацию о подконтрольных организациях. Приводится их перечень, основной вид деятельности, а также ссылка на сайт подконтрольной организации, что соответствует рекомендациям российского Кодекса корпоративного управления.



Внутренние документы
на сайте Компании



Информация
для акционеров
и инвесторов

В соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет Компания также использует страницу, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг (ООО «Интерфакс-ЦРКИ»).

Один из важнейших принципов корпоративного управления ПАО «Газпром нефть» – информационная открытость. Компания стабильно является одним из лидеров по раскрытию информации на российских и международных конкурсах.

На российском XXI Конкурсе годовых отчетов, организованном ПАО Московская Биржа и медиагруппой РЦБ, «Газпром нефть» стала победителем, заняв первые места сразу в четырех номинациях. Годовой отчет «Газпром нефти» за 2017 г. был признан лучшим среди отчетов компаний с капитализацией более 200 млрд руб. и лучшим в нефтегазовом секторе экономики. В дополнительной номинации Годовой отчет Компании отмечен как лучший по эффективности коммуникации. Кроме того, на конкурсе Компания получила первое место за лучшее раскрытие информации на корпоративном сайте и второе – за раскрытие информации о корпоративном управлении.



Страница раскрытия информации Компании на сайте ООО «Интерфакс-ЦРКИ»

Виды раскрытых в 2018 году сообщений

Вид сообщения	Количество
Об эмиссии облигаций	7
О повестке дня и решениях органов управления эмитента	113
О раскрытии различных видов отчетности эмитента (ежеквартальный отчет, список аффилированных лиц, Годовой отчет, консолидированная финансовая отчетность, годовая бухгалтерская отчетность)	18
О совершенных сделках эмитента и его подконтрольных организаций	24
Об изменении доли участия в других организациях	4
О начисленных и выплаченных доходах по эмиссионным ценным бумагам	33
О реорганизации/ликвидации подконтрольных компаний	14
Иные сообщения	27
ИТОГО	240