

## ВНЕШНИЙ АУДИТ

Аудитор ОАО «РЖД» на 2019 год определен по итогам открытого конкурса на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «РЖД» и консолидированной финансовой отчетности по международным стандартам финансовой отчетности ОАО «РЖД» за 2019 год. Указанный конкурс был проведен в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ,

услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 29 июня 2019 года № 1393-р аудитором ОАО «РЖД» на 2019 год утверждено ООО «Эрнст энд Янг».

Внешним аудитором раскрыт и доведен до сведения Комитета по аудиту и рискам совета директоров ОАО «РЖД» перечень всех отношений и вопросов, которые были проанализированы

на предмет соответствия требованиям, касающимся независимости. Конфликт интересов у аудитора при подготовке аудиторских заключений отсутствует.

Размер вознаграждения ООО «Эрнст энд Янг» за проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «РЖД» и аудита консолидированной финансовой отчетности ОАО «РЖД» по международным стандартам финансовой отчетности за 2019 год составляет 138 млн руб., в том числе НДС – 23 млн руб.

## Противодействие коррупции

### ПОРЯДОК УРЕГУЛИРОВАНИЯ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

Одно из приоритетных направлений антикоррупционной деятельности ОАО «РЖД» – урегулирование конфликта интересов. В Компании создана

система идентификации ситуаций, связанных с конфликтом интересов, и мер, направленных на их предотвращение и разрешение.

Порядок урегулирования конфликта интересов членов совета директоров ОАО «РЖД» регламентирован Положением о совете директоров общества<sup>3</sup>. Разумные и добросовестные действия членов совета директоров предполагают принятие решений с учетом всей имеющейся информации в отсутствие конфликта интересов. Члены совета директоров не вправе использовать свое положение и полученную информацию о деятельности общества в личных интересах, а также допускать ее использование другими лицами. Член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров, до начала его обсуждения и воздержаться от голосования по нему.

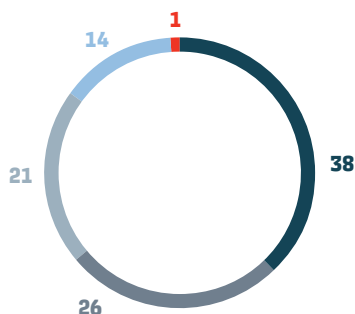
самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами), а также об участии в органах управления юридических лиц, об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами, о намерении учреждать или принимать участие в конкурирующих организациях.

Положение об урегулировании конфликта интересов в ОАО «РЖД»<sup>4</sup> обязывает работников ОАО «РЖД», в том числе членов правления, незамедлительно раскрывать ситуации конфликта интересов.

В 2019 году конфликт интересов установлен в 184 случаях (+75 % к 2018 году), что связано с совершенствованием выявления конфликтов. Применены различные способы урегулирования в зависимости от ситуации (см. диаграмму).

Для выявления, устранения причин и условий, способствующих возникновению конфликта интересов, объективного и своевременного его рассмотрения и урегулирования, защиты законных интересов Компании и прав работников ОАО «РЖД» образована комиссия по урегулированию конфликта интересов<sup>5</sup>.

### Способы урегулирования конфликта интересов в ОАО «РЖД» в 2019 году, %



- Отказ сотрудника от личной заинтересованности
- Временное отстранение от должностных обязанностей
- Изменение должностных обязанностей
- Перевод на другую должность
- Ограничение доступа к информации

Установлен порядок информирования членами совета директоров ревизионной комиссии и аудитора общества о юридических лицах, голосующими акциями (долями, паями) которых в количестве 20 % и более они владеют

<sup>3</sup>. Утверждено распоряжением Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2004 года № 265-р (с изменениями и дополнениями).

<sup>4</sup>. Утверждено распоряжением ОАО «РЖД» от 24 февраля 2016 года № 321р.

<sup>5</sup>. В соответствии с распоряжением ОАО «РЖД» от 24 февраля 2016 года № 322р.

## АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПОЛИТИКА ОАО «РЖД»

### Основные направления реализации Плана ОАО «РЖД» по противодействию коррупции на 2018–2020 годы

Выявление и урегулирование конфликта интересов, обеспечение деятельности соответствующих комиссий	Взаимодействие с органами прокуратуры и правоохранительными органами
Контроль соблюдения работниками ОАО «РЖД» требований, ограничений и запретов, установленных для предупреждения и противодействия коррупции	Реализация совместных антикоррупционных инициатив с Минтрудом России, общественными организациями, крупнейшими бизнес-союзами и предпринимательским сообществом
Ознакомление работников с нормативными документами	Периодическое проведение оценки и актуализация реестра коррупционных рисков
Правовое просвещение работников и антикоррупционная пропаганда	Меры по минимизации коррупционных рисков
Обучение и повышение квалификации работников	Профилактические мероприятия по противодействию коррупции

Антикоррупционная политика ОАО «РЖД» – комплекс взаимосвязанных принципов, процедур и мероприятий, направленных на профилактику и пресечение коррупции и минимизацию коррупционных рисков. Ее цель – сформировать у руководителей и работников Компании, членов совета директоров, инвестиционного сообщества и иных лиц единообразное понимание того, что в ОАО «РЖД» неприемлема коррупция в любых формах и проявлениях, а наказание за такие правонарушения неотвратимо.

Меры, принимаемые Компанией в области профилактики и противодействия коррупции, прошли экспертное подтверждение и признаны соответствующими требованиям антикоррупционного законодательства и положениям Антикоррупционной хартии российского бизнеса.

Компания исполняет мероприятия Национального плана по противодействию коррупции<sup>1</sup> и плана ОАО «РЖД» по противодействию коррупции на 2018–2020 годы.

В 2019 году основные мероприятия в Холдинге включали:

- проведение декларационной кампании по представлению работниками, замещающими коррупционно-опасные должности, сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;
- обеспечение соблюдения работниками общества ограничений, требований и запретов в части уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения работников ОАО «РЖД» к совершению коррупционных правонарушений и порядка уведомления о получении подарка в связи с должностным положением или исполнением обязанностей;
- проведение школ передового опыта в г. Хабаровске и г. Ростов-на-Дону с участием представителей государственных и правоохранительных органов, общественных организаций и работников холдинга «РЖД», ответственных за реализацию мероприятий по профилактике и противодействию коррупции;
- реализацию антикоррупционных инициатив совместно с Минтрудом

России, Генеральной прокуратурой Российской Федерации, Российским союзом промышленников и предпринимателей, Торгово-промышленной палатой Российской Федерации, образовательными учреждениями и бизнес-сообществом по вопросам совершенствования законодательства, его унификации и практического применения, оценки антикоррупционных практик, формирования и мотивации ответственного поведения работников;

- информирование комитета по аудиту и рискам совета директоров ОАО «РЖД» о результатах мониторинга организации процессов управления рисками и внутреннего контроля в области предупреждения и противодействия коррупции, а также эффективности применяемых ОАО «РЖД» антикоррупционных мер.

Действенным механизмом обратной связи остается «Горячая антикоррупционная линия ОАО «РЖД». Количество обращений на нее в 2019 году увеличилось более чем в два раза до 654 случаев (против 323 в 2018 году).

<sup>1</sup> Утвержден Указом Президента Российской Федерации от 29 июня 2018 года № 378.