

С учетом системных трендов в банковской сфере к основным задачам, которые стоят перед Департаментом внутреннего аудита, следует отнести: усиление ориентации аудита на эффективность и конкурентоспособность бизнес-процессов, обеспечение тесной привязки аудита к технологическим реформам в Банке, развитие дистанционных и тематических форматов проверок по отдельным процессам.

Наряду с аудиторскими проверками и мониторингом системы внутреннего контроля Банка приоритетом Департамента внутреннего аудита является контроль деятельности дочерних организаций. В 2018 году Департаментом проведено 10 контрольных мероприятий.

На регулярной основе Департамент внутреннего аудита анализирует отчеты о работе служб внутреннего аудита компаний Группы. В целях повышения профессионализма и обмена опытом на базе Банка проводятся стажировки сотрудников внутреннего аудита компаний Группы, в том числе с привлечением функциональных координаторов группы ВТБ.

Департамент комплаенс-контроля и финансового мониторинга отвечает за содействие органам управления Банка в эффективном управлении регуляторными (комплаенс) рисками (рисками возникновения убытков из-за несоблюдения законодательства страны регистрации, внутренних документов Банка, стандартов саморегулируемых организаций, а также возникновения убытков в результате применения санкций и (или) иных мер воздействия со стороны надзорных органов).

Частью регуляторных рисков являются риски легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма (далее – ПОД/ФТ) и распространения оружия массового уничтожения (далее – ФРОМУ).

В группе ВТБ Департамент комплаенс-контроля и финансового мониторинга Банка выполняет задачи по обеспечению единства подходов к организации внутреннего (комплаенс) контроля, ПОД/ФТ и ФРОМУ в кредитных и некредитных финансовых организациях, входящих в банковскую группу ВТБ.

В рамках мероприятий, направленных на развитие систем внутреннего (комплаенс) контроля, ПОД/ФТ и ФРОМУ в группе ВТБ, Департамент комплаенс-контроля и финансового мониторинга Банка взаимодействует с Координационной комиссией по комплаенс- и внутреннему контролю в целях ПОД/ФТ при Управляющем комитете группы ВТБ, в компетенцию которой входит:

- разработка единых принципов и стандартов;
- внедрение лучших практик в компаниях группы ВТБ;
- информационное взаимодействие между компаниями группы ВТБ;
- повышение общего профессионального уровня специалистов.

Ревизионная комиссия

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Банка ВТБ (ПАО) осуществляет Ревизионная комиссия. Ревизионная комиссия проверяет соблюдение Банком ВТБ (ПАО) установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления отчетности, достоверность данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Банка ВТБ (ПАО), порядок организации системы внутреннего контроля в Банке ВТБ (ПАО), выполнение Банком поручений Президента и Правительства Российской Федерации. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров Банка ВТБ (ПАО), которое определяет ее численный и персональный состав на период до следующего годового Общего собрания акционеров.

На состоявшемся 23 мая 2018 года годовом Общем собрании акционеров Банка ВТБ (ПАО) акционеры переизбрали на новый срок следующий состав Ревизионной комиссии:



Платонов Сергей Ревазович – Председатель Ревизионной комиссии, заместитель директора Департамента финансовой политики Министерства финансов Российской Федерации, член Ревизионной комиссии ПАО «Газпром», член Ревизионной комиссии АО «ДОМ.РФ», член Ревизионной комиссии АО «Россельхозбанк».

Более подробная биография доступна по ссылке: <https://www.vtb.ru/akcionery-i-investory/korporativnoe-upravlenie/revizionnaya-komissiya/platonov-sergej-revazovich/>



Гонтмахер Евгений Шлемович – заместитель директора Фонда развития гражданских инициатив «Диалог», член Правления Института современного развития.

Более подробная биография доступна по ссылке: <https://www.vtb.ru/akcionery-i-investory/korporativnoe-upravlenie/revizionnaya-komissiya/gontmaher-evgenij-shlemovich/>



Краснов Михаил Петрович – член Ревизионной комиссии ПАО «Ростелеком».

До ноября 2018 года занимал должность председателя Наблюдательного совета АО «ВЕРИСЕЛ – Индустриальные системы автоматизации».

Более подробная биография доступна по ссылке: <https://www.vtb.ru/akcionery-i-investory/korporativnoe-upravlenie/revizionnaya-komissiya/krasnov-mikhail-petrovich/>



Ольшанова Анастасия Сергеевна – начальник отдела по приватизации организаций регулируемых отраслей Управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Федерального агентства по управлению государственным имуществом, член ревизионной комиссии АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Более подробная биография доступна по ссылке: <https://www.vtb.ru/akcionery-i-investory/korporativnoe-upravlenie/revizionnaya-komissiya/olshanova-anastasiya-sergeevna/>



Сабанцев Захар Борисович – начальник отдела мониторинга финансового сектора, организационного обеспечения и сводной работы Департамента финансовой политики Министерства финансов Российской Федерации, член Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», член Ревизионной комиссии АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Более подробная биография доступна по ссылке: <https://www.vtb.ru/akcionery-i-investory/korporativnoe-upravlenie/revizionnaya-komissiya/sabancev-zahar-borisovich/>



Сосков Вадим Викторович – Управляющий директор ООО УК «Система Капитал», член Консультационного совета акционеров ВТБ.

Более подробная биография доступна по ссылке: <https://www.vtb.ru/akcionery-i-investory/korporativnoe-upravlenie/revizionnaya-komissiya/soskov-vadim-viktorovich/>

В 2018 году Ревизионной комиссией Банка ВТБ (ПАО), избранной годовым Общим собранием акционеров 26 апреля 2017 года, в соответствии с Планом работы Ревизионной комиссии на период 2017–2018 годов была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Банка ВТБ (ПАО) за 2017 год, по результатам которой сделаны следующие ключевые выводы:

- фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета, составления и представления отчетности, а также нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты деятельности Банка ВТБ (ПАО) за 2017 год, не выявлено;
- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Банка ВТБ (ПАО) за 2017 год, а также иные финансовые документы Банка достоверны и объективно отражают финансовое положение Банка ВТБ (ПАО) на 1 января 2018 года;
- годовой отчет Банка ВТБ (ПАО) за 2017 год подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;
- данные, содержащиеся в отчете о заключенных Банком в 2017 году сделках, в совершении которых имелась заинтересованность, являются достоверными;
- Банк выполняет обязательные нормативы, установленные Банком России;
- действующие в Банке системы корпоративного управления, управления рисками и состояние внутреннего контроля соответствуют требованиям, установленным законодательством Российской Федерации и нормативными актами Банка России, а также характеру и масштабам проводимых Банком операций;
- успешно выполнены задачи Стратегии развития Банка на 2017–2019 годы в части ИТ, запланированные на 2017 год. Объединение двух банков проведено без каких-либо сбоев в ИТ. Опережающим образом развиваются мобильные приложения и другие системы обслуживания по цифровым каналам, совершенствование которых внесло важный вклад в рост розничного бизнеса, качества обслуживания клиентов и эффективности работы Банка в целом.

В течение 2018 года Ревизионная комиссия Банка ВТБ (ПАО) провела 3 очных заседания.

В течение 2018 года Банк ВТБ (ПАО) на постоянной основе предоставлял членам Ревизионной комиссии информацию, необходимую для осуществления ею контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Банка ВТБ (ПАО), в том числе касающуюся годовых и промежуточных показателей бухгалтерской отчетности, составленной по стандартам РСБУ, показателей консолидированной финансовой отчетности, составленной по стандартам МСФО, информацию по исполнению Банком ВТБ (ПАО) директив Правительства Российской Федерации, Долгосрочной программы развития и Программы реализации непрофильных активов.

С 2016 года в Банке ВТБ (ПАО) действует Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Ревизионной комиссии, утвержденное в соответствии с рекомендациями Комитета Наблюдательного совета Банка по кадрам и вознаграждениям годовым Общим собранием акционеров Банка (протокол № 47 от 24 июня 2016 года) и размещенное на официальном сайте Банка по адресу: <https://www.vtb.ru/akcionery-i-investory/raskrytie-informacii/ustav-i-vnutrennie-dokumenty/>.



Согласно данному документу базовая часть вознаграждения члену Ревизионной комиссии составляет 20% среднего вознаграждения члена Наблюдательного совета Банка, являющегося независимым директором или профессиональным поверенным.

Фактический размер вознаграждения члена Ревизионной комиссии в отчетном периоде определяется с учетом количества дней в корпоративном году, в течение которых исполнялись обязанности члена Ревизионной комиссии.

За председательство в Ревизионной комиссии Положением о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Ревизионной комиссии, установлена надбавка в размере 30% базовой части вознаграждения члена Ревизионной комиссии Банка. Выплата вознаграждения производится Банком путем перечисления денежных средств, иных форм вознаграждений не предусмотрено.

Члену Ревизионной комиссии, пропустившему более половины заседаний Ревизионной комиссии, состоявшихся в период его членства в Ревизионной комиссии, а также членам Ревизионной комиссии Банка ВТБ (ПАО), имеющим статус государственного служащего, вознаграждение не выплачивается.

На годовом Общем собрании акционеров Банка ВТБ (ПАО) 23 мая 2018 года по вопросу «О выплате вознаграждения за работу в составе Ревизионной комиссии членам Ревизионной комиссии, не являющимся

государственными служащими, в размере, установленном внутренними документами Банка ВТБ (ПАО)», было принято решение выплатить вознаграждение членам Ревизионной комиссии Банка ВТБ (ПАО), не являющимся государственными служащими:

- за работу в составе Ревизионной комиссии Банка ВТБ (ПАО) – 920 000 рублей каждому;
- за председательство в Ревизионной комиссии Банка ВТБ (ПАО) – 276 000 рублей;
- компенсировать членам Ревизионной комиссии Банка ВТБ (ПАО), не являющимся государственными служащими, в период исполнения ими своих обязанностей все расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии Банка ВТБ (ПАО), в том числе: проживание, проезд, другие сборы и тарифы за обслуживание различными видами транспорта.

Размер выплаченного вознаграждения членам Ревизионной комиссии Банка ВТБ (ПАО)

Размер выплаченного вознаграждения	2016	2017	2018
За работу в составе Ревизионной комиссии	2 760 000 рублей	3 680 000 рублей	1 840 000 рублей
Компенсация расходов, связанных с исполнением членами Ревизионной комиссии своих обязанностей		Не выплачивалась	

С информацией о Ревизионной комиссии Банка ВТБ (ПАО) более подробно можно ознакомиться на официальном сайте Банка по адресу: <https://www.vtb.ru/akcionery-i-investory/korporativnoe-upravlenie/revizionnaya-komissiya/>.



Внешний аудитор

Для проведения проверки и подтверждения достоверности годовой финансовой отчетности банк ВТБ привлекает независимую профессиональную аудиторскую организацию – внешнего аудитора.

В соответствии с законодательством Российской Федерации внешний аудитор утверждается по итогам открытого конкурса на проведение ежегодного обязательного аудита.

Банк ВТБ провел открытый конкурс по отбору аудиторской организации для осуществления ежегодного обязательного аудита Банка на последующие 5 лет в марте 2015 года. Информация о проведении конкурса и конкурсная документация были размещены Банком на официальном сайте госзакупок: www.zakupki.gov.ru.

Порядок проведения конкурса регламентировался Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Заявки на участие в конкурсе поступили от трех аудиторских организаций: ООО «Эрнст энд Янг», ЗАО КПМГ и ЗАО «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит».