




«Зеленая книга» ЕС



Комиссия полагает, что неспособность советов директоров идентифицировать, понять и обеспечить должный контроль за рисками является первопричиной финансово-экономического кризиса

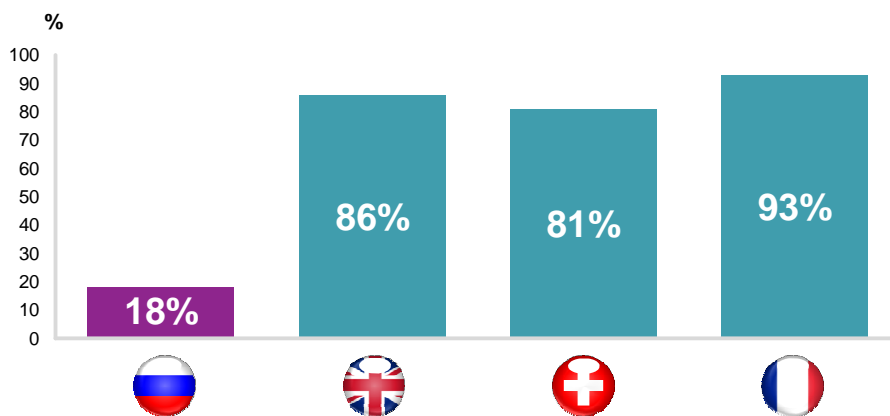
Ключевые факторы:

- 1 Недостаток ресурсов**
- 2 Отсутствие технической экспертизы и уверенности у членов комитетов по аудиту**



© 2012 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, ведущих в ассоциации KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

Уровень удовлетворения поддержкой со стороны внешнего аудитора



Source: KPMG International survey of Audit committee members, June 2010

© 2012 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

2

Институт аудиторских комитетов



© 2012 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

3

Институт аудиторских комитетов и Национальный реестр профессиональных корпоративных директоров

Институт аудиторских комитетов:

Институт аудиторских комитетов создан с целью исполнения роли ресурсного центра по обмену опытом для членов комитетов по аудиту советов директоров и оказания им содействия в решении задач, связанных с выполнением ими своих обязанностей. Отделения Института существуют в 25 странах, включая все основные рынки капитала в мире.

Национальный реестр профессиональных корпоративных директоров:

Обеспечение экспертно-ресурсной, квалификационной и информационной поддержки членов Профессионального сообщества корпоративных директоров

© 2012 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

4

Повышение квалификации – хороший тон для профессионального директора

Кодекс корпоративного управления (УК)

Председатель совета директоров должен обеспечить, чтобы директора постоянно повышали свои знания и квалификацию и были хорошо знакомы с бизнесом компании для эффективного исполнения своих обязанностей в совете директоров и комитетах совета директоров. Компания должна предоставить необходимые для этого ресурсы.

© 2012 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

5

Институт аудиторских комитетов в России

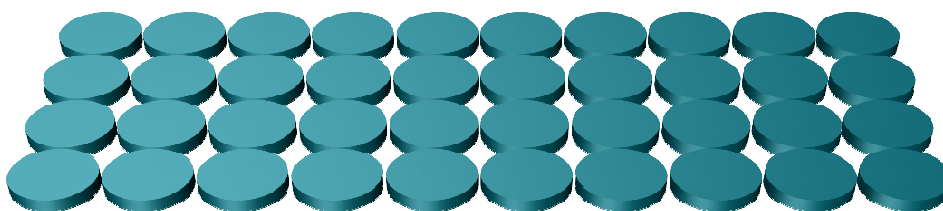
MDM Bank

SVYAZ
INVEST

Severstal

TNK-BP

>40 активных членов



© 2012 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

6

Формула успеха



© 2012 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

7

Формула успеха

5 заседаний в год

В среднем одно заседание в два месяца



© 2012 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

8

Формула успеха

Риск мошеннических действий

Вопросы информационных технологий с точки зрения комитетов по аудиту

Взаимодействие комитетов по аудиту и службы внутреннего контроля

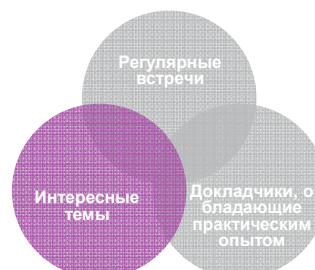
Роль комитетов по аудиту в ситуации экономической нестабильности

Сделки со связанными сторонами

Роль директора по управлению рисками в компании

Подходы компаний к оценке рисков как часть системы риск-менеджмента

Интегрированная отчетность и др.



© 2012 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

9

Формула успеха

Члены советов директоров и представители руководства:

Северсталь

ФЕСКО

ЕвразХолдинг

АФК «Система»

ТНК-ВР

ТМК

СУЭК

Ситибанк

Газпром нефть

Фосагро

Данон-Юнимилк



© 2012 ЗАО «КТМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КТМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

10

Что дальше?



Высказывание



По советам директоров. Правительство должно инициировать принятие решений на собраниях акционеров о замене профильных министров и вице-премьеров на независимых директоров в основных компаниях уже до середины этого года.

Дмитрий Медведев
на заседании Комиссии по модернизации
и технологическому развитию экономики
России, 30 марта 2011 года



© 2012 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

12



cutting through complexity

Контакты:



Алексей Романенко
Партнер, Аудит

Тел.: +7 (495) 937 4477

E-mail: aromanenko@kpmg.ru

**Институт аудиторских
комитетов в России:**

www.kpmg.ru/aci

aci@kpmg.ru

© 2012 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящаяся под контролем KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

KPMG, логотип KPMG и слоган "cutting through complexity" являются зарегистрированными товарными знаками ассоциации KPMG International.