

Департамент состоит из десяти человек. В 2024 году произошла реорганизация структуры Департамента на основании решения Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «ДВМП» (Протокол от 23 сентября 2024 года № 8/24), в результате которой в Департаменте созданы два отдела:

- отдел внутреннего аудита процессов и проектов (Москва) в составе пяти человек;
- отдел по внутреннему аудиту активов группы по Сибири и Дальнему Востоку в составе четырех человек.

Деятельность Департамента направлена на проведение независимых и объективных внутренних аудиторских проверок на основе рискориентированного подхода, с целью содействия органам управления Компании и подконтрольных лиц в сохранении и повышении стоимости Группы FESCO. В своей деятельности Департамент опирается на международные практики. Департамент на регулярной основе проводит независимую оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и во взаимодействии с Советом директоров

ПАО «ДВМП», менеджментом ПАО «ДВМП» и подконтрольных лиц Компании участвует в совершенствовании системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

В своей деятельности Департамент внутреннего аудита руководствуется Политикой в области внутреннего аудита ПАО «ДВМП», утвержденной решением Совета директоров ПАО «ДВМП» 28 ноября 2022 года (Протокол от 29 ноября 2022 года № 22/22).

Независимые оценки и внутренние консультирования Департамент внутреннего аудита осуществляет на основе планов работ, утверждаемых Советом директоров ПАО «ДВМП». В 2024 году было проведено 16 внутренних аудитов.

Факторы, ограничивающие независимость Департамента внутреннего аудита, иные ограничения, препятствующие выполнению предусмотренного законодательством и Уставом ПАО «ДВМП» функционала, отсутствуют.

Внешний аудит

Аудитором Компании на 2024 год годовым Общим собранием акционеров 28 июня 2024 года (Протокол от 28 июня 2024 года) было назначено АО «Кэпт». Аудитор осуществлял проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации на основании договора, заключенного между Компанией и аудитором. Проведение открытого конкурса для выбора аудиторской организации эмитента в соответствии с п. 4 ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не требовалось.

Эмитент проводил процедуру отбора аудиторов путем проведения конкурсных процедур (на проводимые конкурсные процедуры законодательство Российской Федерации о закупках не распространялась). Процедура отбора аудиторов осуществлялась Компанией путем сбора и сравнения предложений от аудиторских компаний. Аудиторская организация назначалась Общим собранием акционеров.



Судно FESCO в Китае

Управление рисками

Система управления рисками

Система управления рисками (СУР) является частью корпоративного управления Группы FESCO, распространяется на всю ее деятельность, включает все уровни управления и виды деятельности.

СУР представляет собой совокупность компонентов (культура, компетенции, методики, практики, ресурсы), методов и процессов по управлению рисками, интегрированных в стратегическое планирование и операционное управление Группы, которые направлены на своевременное выявление и анализ рисков, способных оказать влияние как на долгосрочные цели Группы, так и на ее операционную деятельность. СУР базируется на международных и национальных стандартах в области управления рисками.

В FESCO осуществляется непрерывный процесс идентификации, описания и оценки рисков, а также разрабатываются и реализуются мероприятия по их управлению.

Важным элементом СУР является мониторинг рисков, включая анализ реализовавшихся рисков и оценку эффективности мероприятий по их управлению. На регулярной основе проводится оценка совокупности рисков Группы, информация о наиболее существенных рисках включается в отчеты, рассматриваемые Советом директоров.

FESCO постоянно совершенствует систему управления рисками, что позволяет своевременно реагировать на возникающие изменения (как внешние, так и внутренние), сохранять результативность и повышать эффективность деятельности в условиях риска и неопределенности.

В 2024 году были реализованы следующие мероприятия по совершенствованию СУР FESCO.

Мероприятия по совершенствованию СУР

Направления	Мероприятия
Разработка и совершенствование методологии СУР	Разработаны и утверждены: - Политика в области управления рисками ПАО «ДВМП» и его подконтрольных лиц; - Положение по управлению рисками в Группе FESCO
Формирование риск-культуры	- Разработан курс очного обучения основам риск-менеджмента для сотрудников Группы. - Проведено обучение руководителей и ключевых сотрудников компаний Группы. - Курс по управлению рисками включен в обучающие программы, реализуемые в Группе
Интеграция в процессы планирования и принятия решений	Элементы риск менеджмента внедрены: - в процессы принятия ключевых решений; - процесс бюджетного планирования; - процесс разработки инвестиционных проектов
Совершенствование процессов СУР	- Внедрены новые подходы к выявлению, анализу и оценке рисков. В качестве основного инструмента для выявления рисков в Группе определены риск-сессии. - Проведена оценка зрелости СУР FESCO

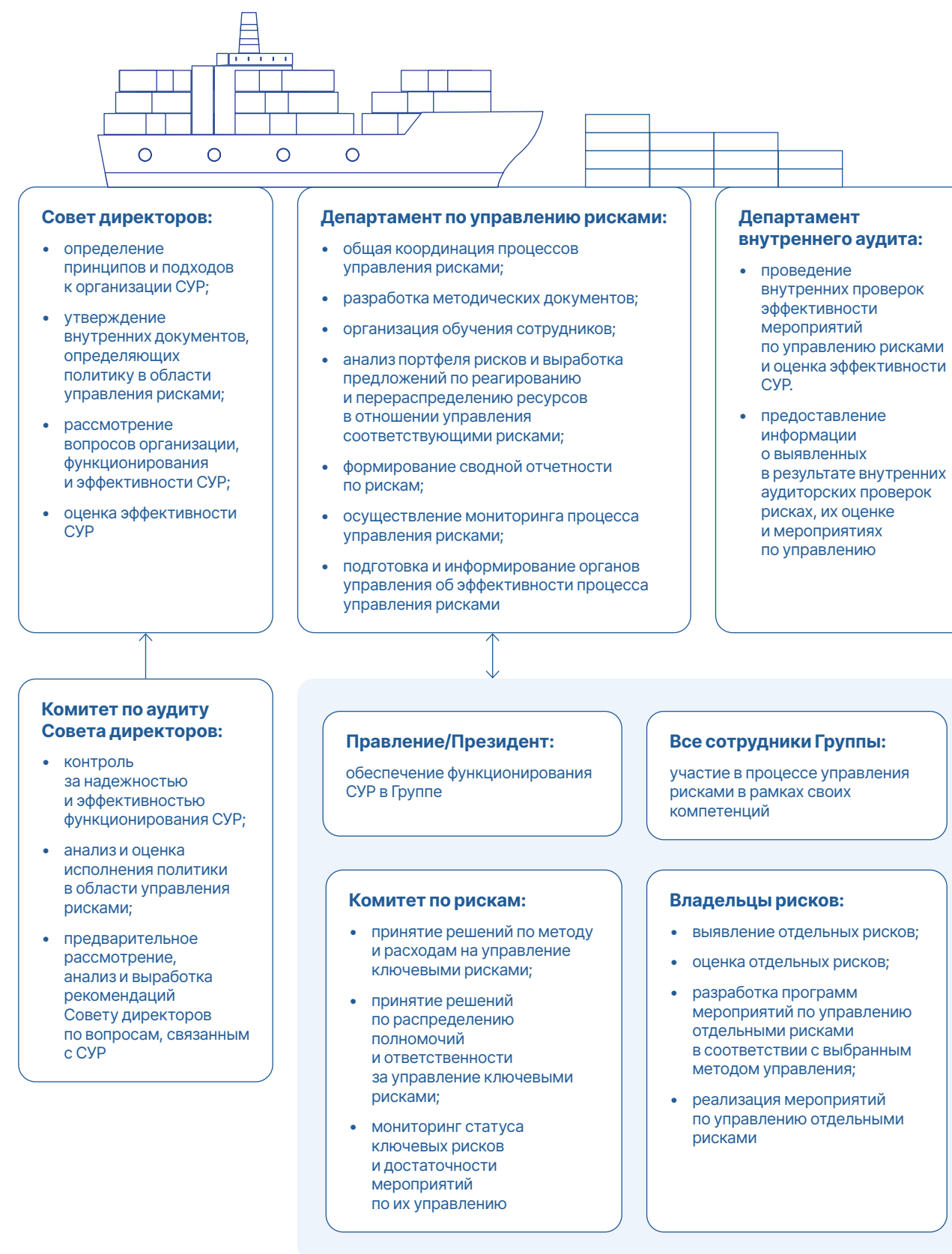
Концепция процесса управления рисками в Группе FESCO



Принципы функционирования СУР



Организационная модель системы управления рисками



Корпоративная карта существенных рисков

В рамках функционирования СУР определены перечень ключевых рисков, владельцы рисков, проведена оценка рисков, разработаны и реализуются мероприятия по управлению рисками.

Последствия реализации рисков в 2024 году оцениваются в целом как незначительные. Комплексная работа в части управления рисками позволила в значительной степени нивелировать влияние негативных факторов на реализацию целей Группы.



Описание рисков и подходы к их управлению

Наименование	Описание риска	Подходы к управлению
Финансовые риски	Из финансовых рисков наибольшую материальность для FESCO имеют валютный риск, заключающийся в неблагоприятном изменении валютных курсов, и кредитный риск, заключающийся в неисполнении контрагентами своих обязательств в полном объеме в установленный срок	Основными подходами по минимизации финансовых рисков являются: - для кредитного риска: - предварительная проверка всех контрагентов; - использование поручительств, гарантий, ограничений на авансирование в пользу внешних контрагентов; - регулярный мониторинг состояния дебиторской задолженности, финансового состояния контрагентов; - для валютного риска: - соблюдение баланса требований и обязательств в валюте (естественное хеджирование); - постоянный мониторинг курса валют с учетом возможности принятия оперативного решения по снижению валютного риска; - переход на взаиморасчеты с контрагентами в валюте дружественных юрисдикций; - проработка возможности перехода на взаиморасчеты с контрагентами через банки дружественных юрисдикций
Коммерческие риски	Риск получения убытков по причине нестабильности как внешней среды (спрос, действия конкурентов, изменения рынка и т. д.), так и внутренней (качество, цена предоставляемых услуг и т. д.)	Для минимизации коммерческих рисков Группой: - проводится взвешенная ценовая политика; - выстраиваются долгосрочные партнерские отношения с контрагентами; - проводится работа по развитию текущих и открытию новых направлений перевозок и услуг; - с целью повышения эффективности реагирования на изменения рыночной конъюнктуры проводится оптимизация внутренних бизнес-процессов и структуры перевозок

Наименование	Описание риска	Подходы к управлению
Операционные риски	FESCO владеет значительными транспортными активами (вагонами, контейнерами, судами, терминалами), поэтому управление операционными рисками ввиду их значительного количества является одним из приоритетных направлений деятельности	Для минимизации операционных рисков Группа: - ремонтирует и модернизирует существующие активы; - инвестирует в покупку новых активов; - совершенствует систему качества управления и контроля сохранности активов
Риск утраты и повреждения активов	Случаи с утратой и (или) повреждением активов Группы могут возникнуть вследствие различных неблагоприятных факторов, как внешних (воздействие чрезвычайных ситуаций, неблагоприятных погодных условий, противоправные действия третьих лиц и т. д.), так и внутренних (выход из строя, ошибки в работе техники и оборудования, недостатки в управлении, действия/бездействие персонала и т. д.)	Для минимизации риска утраты и повреждения активов Группа: - проводит регулярный мониторинг технического состояния активов; - проводит работу по обучению и развитию персонала; - разрабатывает планы по реагированию на чрезвычайные ситуации; - осуществляет страхование имущественных рисков
Геополитические риски	Геополитические риски связаны усилением санкционного давления со стороны США, Евросоюза и прочих стран, в том числе с возможным введением санкций против компаний Группы, клиентов, отраслей, в которых они работают, а также уходом с рынка клиентов и поставщиков	Компания строит свою деятельность на основе строгого соответствия российскому и международному законодательству и постоянно отслеживает затрагивающие ее изменения. Также Компания проводит регулярный мониторинг санкционной нагрузки, анализ возможности введения новых санкций и при необходимости оперативно корректирует свою деятельность

ESG-риски

FESCO признает безусловную важность и влияние на свою деятельность рисков в области устойчивого развития, включая риски, связанные с изменением климата, социальной сферой и корпоративным управлением.

Система управления ESG-рисками FESCO интегрирована в общекорпоративную систему управления рисками и основана на требованиях национального и международного законодательства.

В 2025 году в FESCO запущен процесс по выстраиванию единого подхода к управлению ESG-рисками по ключевым компаниям Группы, проводится их комплексная оценка, а также анализ эффективности и результативности управления ESG-рисками. Планируется проведение риск-сессий и обучающих семинаров по управлению ESG-рисками для руководителей и ключевых сотрудников компаний Группы.

Задачи на 2025 год и среднесрочную перспективу

На 2025 год определены следующие основные направления развития системы управления рисками FESCO:

реализация мероприятий, направленных на развитие риск-культуры;

интеграция инструментов риск-менеджмента в бизнес-процессы Группы;

актуализация подхода к количественной оценке рисков;

внедрение новых источников по выявлению рисков;

автоматизация процессов управления рисками.