

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

ЦЕЛЮЮ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА ЯВЛЯЕТСЯ СОДЕЙСТВИЕ СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫМ ОРГАНАМ ОБЩЕСТВА В ПОВЫШЕНИИ ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ, СОВЕРШЕНСТВОВАНИИ ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Содействие реализуется путем системного и последовательного анализа и оценки систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

Подразделением, отвечающим за реализацию функции внутреннего аудита в Обществе, является дирекция внутреннего аудита.

Внутренний аудит функционально подотчетен Совету директоров, который:

- устанавливает принципы и подходы к организации внутреннего аудита, в том числе утверждает внутренние документы, определяющие политику Общества в области внутреннего аудита;
- осуществляет контроль и организацию деятельности подразделения внутреннего аудита, в том числе одобряет положение о подразделении внутреннего аудита, утверждает план его деятельности, отчет о выполнении этого плана и бюджет внутреннего аудита. Он также предварительно одобряет решения единоличного исполнительного органа Общества о назначении, освобождении от должности (не по инициативе работника) руководителя внутреннего аудита, применении к нему дисциплинарных взысканий и утверждает условия трудового договора и вознаграждение руководителя внутреннего аудита, рассматривает результаты оценки качества функции внутреннего аудита.

Цели и задачи, основные принципы организации, функции и полномочия внутреннего аудита определены политикой внутреннего аудита Компании, утвержденной решением Совета директоров (протокол от 15.11.2021 № 454/2021).

В 2021 г. среднесписочная численность работников, выполняющих функцию внутреннего аудита, составляла 5,5 человека.

Функцию внутреннего аудита Общества регламентируют следующие основные документы:

- политика внутреннего аудита Общества и Кодекс этики внутренних аудиторов, утвержденные решением Совета директоров (протокол от 15.11.2021 № 454/2021);
- Положение о подразделении внутреннего аудита, одобренное решением Совета директоров (протокол от 23.09.2016 № 251/2016);
- программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита, утвержденная решением Совета директоров Общества (протокол от 05.12.2016 № 257/2016);
- корпоративные стандарты внутреннего аудита и стандарты практического применения, разработанные в соответствии с международными профессиональными стандартами внутреннего аудита.

Получение обратной связи от Комитета по аудиту осуществляется руководителем внутреннего аудита в ходе взаимодействия с Комитетом по аудиту, включая участие в его заседаниях, анализ его решений/рекомендаций по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита, а также посредством анкетирования членов Комитета по аудиту.

Показатель удовлетворенности Комитета по аудиту Совета директоров результатами работы подразделения внутреннего аудита по итогам 2021 г. оценен как «соответствует». Оценка удовлетворенности проведена в соответствии с программой гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества путем анкетирования.

В Обществе разработан План мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества на период с 2020 по 2024 г., утвержденный решением Совета директоров от 30.03.2020 (протокол от 02.04.2020 № 383/2020), с изменениями, внесенными решением Совета директоров от 19.02.2021 (протокол от 24.02.2021 № 420/2021). План мероприятий по развитию и совершенствованию внутреннего аудита Общества в части мероприятий 2021 г. выполнен полностью.