

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» (ПАО «Комбинат Южуралникель») об эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в 2020 году

Город Орск

В соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ и договором на оказание услуг внутреннего аудита от 22.01.2021 №Д/МБС/228/20 (22/21) ПАО «Комбинат Южуралникель» (далее – Общество), внутренний аудит провел оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2020 год.

При проведении оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2020 год внутренний аудит использовал Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Внутренний контроль - Интегрированная модель» (2013г.) и Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017г.).

При проведении оценки эффективности корпоративного управления внутренний аудит руководствовался Кодексом корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

С целью оценки настоящего заключения внутренним аудитом были проведены следующие проверки:

1. Комплексная оценка организации и функционирования системы корпоративного управления за 2020 год.
2. Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2020 год.
3. Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2020 год.

Основываясь на результатах вышеуказанных проверок, внутренний аудит пришел к выводу, что система управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Общества в 2020 году была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.