

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» об эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля в 2021 году

г. Челябинск

29.04.2022

В соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.95 г. № 208-ФЗ и договором на оказание услуг внутреннего аудита Д/МБС/228/20 от 22.01.2021 с Публичным акционерным обществом «Южно-Уральский никелевый комбинат» (далее – Общество), внутренний аудит провел оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2021 год.

При проведении оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2021 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 № 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 2021 год.
2. Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2021 год.
3. Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2021 год.

Основываясь на результатах вышеуказанных проверок, внутренний аудит пришел к выводу, что система внутреннего контроля в 2021 была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.

Потенциал для улучшения системы внутреннего контроля имеется в таких функциональных областях как организация и функционирование системы корпоративного управления, организация и функционирование системы управления рисками, организация и функционирование системы внутреннего контроля.

Начальник ОВА по Уральскому региону
ООО «Мечел-БизнесСервис»

И.В. Бурлачко