

**Заключение внутреннего аудита
ПАО «Малаховский экспериментальный завод»
по итогам 2021 года**

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Общий вывод:

Результаты проверок в рамках внутреннего аудита в ПАО «МЭЗ» по итогам 2021 года подтверждают, что в целом системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления ПАО «МЭЗ» (далее также — Общество) адекватны характеру и масштабу осуществляемых операций, уровню и сочетанию принимаемых рисков. Нарушения, ошибки и недостатки в деятельности Общества, которые могут создать угрозу интересам акционеров, кредиторов или оказать влияние на его финансовую устойчивость, не установлены.

Оценка системы внутреннего контроля.

Управление внутренним контролем возложено на Генерального директора Общества.

Участники процесса внутреннего контроля:

Участниками процесса внутреннего контроля являются:

- Ревизионная комиссия Общества;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор Общества;
- руководители структурных подразделений Общества;
- работники структурных подразделений Общества, выполняющие контрольные процедуры в силу своих должностных обязанностей;

Взаимодействие участников внутреннего контроля осуществляется на основании Политики внутреннего контроля ОАО «Малаховский экспериментальный завод», утвержденной Решением Совета директоров Общества (протокол № 4 от 24.09.2018г.).

Внутренний контроль подотчетен Совету Директоров Общества и административно подчинен Генеральному директору, осуществляет свою деятельность с соблюдением принципов постоянства деятельности, независимости, беспристрастности, честности, объективности и профессиональной компетентности. Ограничений полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции в 2021 году, не установлено.

В рамках своей деятельности внутренний аудит осуществляет проверки по всем направлениям деятельности Общества, объектом проверок является любое подразделение и работник Общества. Проведены проверки, о результатах которых, в установленном порядке проинформировано руководство Общества. Руководством Общества по выявленным нарушениям оперативно приняты необходимые меры.

Совет Директоров Общества на своих заседаниях, в том числе при заслушивании отчетов по результатам проверок, регулярно рассматривает вопросы организации внутреннего контроля и меры по повышению его эффективности.

Таким образом, **система внутреннего контроля в 2021 году гарантировала объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии Общества, целостность и прозрачность отчетности Общества.**

Это позволило

- обеспечить качественное предоставление услуг по сдаче недвижимого имущества в аренду и коммунальных услуг;

- обеспечить сохранность окружающей среды и безопасность персонала и третьих лиц при осуществлении Обществом своей деятельности;

- обеспечить выполнение финансово-хозяйственных планов Общества эффективным и экономичным образом. Общество функционировало стабильно, доход и прибыль по основному виду деятельности увеличились.

- обеспечить эффективное предупреждение, выявление и устранение нарушений при осуществлении Обществом своей деятельности и проведении финансово – хозяйственных операций;

- обеспечить сохранность активов Общества, эффективное использования ресурсов Общества, защиту интересов Общества, противодействие недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц;

- обеспечить предотвращение или выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;

- обеспечить соблюдение требований законодательства, применимого к деятельности Общества;

- обеспечить достоверность, полноту, надежность и своевременность формирования, доведения / представления информации и

всех видов отчетности Общества, установленных применимым законодательством и нормативными документами Общества.

Оценка системы управления рисками.

Управление рисками возложено на Генерального директора Общества. **За 2021г. полноту выявления и оценок рисков, а также меры реагирования на риски и удержания их в пределах риск - аппетита можно признать эффективными.** Цели деятельности Общества были четко определены, что позволяло идентифицировать, оценивать и минимизировать риски, препятствующие их достижению. Общество функционировало стабильно, доход и прибыль по основному виду деятельности увеличились.

Общество управляет рисками и капиталом в соответствии с базовыми принципами формирования системы управления рисками и капиталом с учетом, нормативных актов Российской Федерации.

В 2021 году проведены проверки эффективности методов оценки всех существенных рисков, идентифицированных Обществом. О результатах проверок в установленном порядке проинформировано руководство Общества. Исполнение поручений по результатам проверок находится на контроле руководства Общества и его структурных подразделений.

Оценка системы корпоративного управления.

Основные подходы, требования, конкретные процедуры и принципы функционирования системы корпоративного управления Общества зафиксированы в Уставе Общества, его внутренних документах.

Система корпоративного управления нацелена на обеспечение прав и интересов акционеров, повышение эффективности ведения бизнеса, увеличение уровня прозрачности и инвестиционной привлекательности Общества, сохранение и приумножение акционерного капитала.

За 2021г. эффективность корпоративного управления можно признать удовлетворительной.

Основные компетенции, установленные Уставом Общества, соблюдаются. Распределение полномочий Общего собрания акционеров, Совета директоров, Генерального директора обеспечивает разграничение общего руководства и руководства текущей деятельностью Общества. Совет директоров осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества, в т.ч. определяет приоритетные направления развития на долгосрочную перспективу, ключевые показатели деятельности и основные

бизнес - цели, утверждает стратегию развития Общества, осуществляет контроль деятельности исполнительного органа управления, который в свою очередь обеспечивает реализацию утвержденной стратегии развития. Система управления в Обществе позволяет осуществлять эффективный надзор за системой управления рисками и внутреннего контроля, обеспечивать противодействие коррупции, выполнение политик в отношении потенциальных и существующих конфликтов интересов, обеспечения информационной безопасности.

Состав Совета директоров, квалификация, опыт и деловая репутация его членов в совокупности и каждого в отдельности обеспечивают компетентное рассмотрение вопросов деятельности и принятие решений, отвечающих интересам Общества. Исполнительный орган управления обладает компетенцией (квалификацией), знаниями и опытом, необходимыми для выполнения должностных обязанностей, высокой деловой репутацией.

В соответствии с проводимой Советом директоров информационной политикой обеспечивается доведение полной и достоверной информации о существенных фактах, событиях и действиях, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, до всех заинтересованных лиц.

В ходе проверок в 2021 году рассматривались следующие вопросы:

- соблюдение разграничений полномочий и ответственности при управлении бизнесом;
- соответствие компетентности и квалификации масштабам деятельности;
- соблюдение принципов деловой этики и противодействия коррупции, политик в отношении потенциальных и существующих конфликтов интересов, а также в области конфиденциальной и инсайдерской информации. В ходе проверок существенных нарушений не выявлено, о результатах проверок в установленном порядке проинформировано руководство Общества.

Лицо, осуществляющее внутренний аудит

 А.Г. Шишонков

Пояснительная информация Решение о включении заключения внутреннего аудита за 2021г. в перечень информации (материалов), предоставляемой для ознакомления лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров ПАО «МЭЗ» по итогам 2021 года, принято Советом Директоров 02.06.2022г.