

Заключение Департамента внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Дорогобуж» по итогам 2023 года

Департамент внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Дорогобуж» (далее - Общество) в течение 2023 года осуществлял оценку и контроль за надежностью и эффективностью функционирования в Обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, проводил проверки и принимал участие в совершенствовании систем управления рисками, контроля и корпоративного управления с целью обеспечения:

- эффективности процесса управления рисками;
- надежности и эффективности системы внутреннего контроля;
- достоверности финансовой и управленческой отчетности;
- соблюдения Обществом законодательства РФ.

Общий вывод

Результаты работы Департамента внутреннего аудита Общества (далее – Департамент внутреннего аудита) по итогам 2023 года подтверждают, что в целом система внутреннего контроля и управления рисками надежна, эффективна и соответствует масштабам деятельности Общества и присущих такой деятельности рисков.

Нарушения, ошибки и недостатки в деятельности Общества, которые могут создать угрозу интересам акционеров или оказать влияние на её финансовую устойчивость, не установлены.

Независимость Департамента внутреннего аудита

Департамент внутреннего аудита является независимым органом, что обеспечивается непосредственной функциональной подчиненностью Совету Директоров Общества. Общество обеспечивает функционирование Департамента внутреннего аудита независимое от влияния исполнительных органов и (или) отдельных акционеров, а также свободное от иных условий и обстоятельств, которые могут создать угрозу способности данного структурного подразделения беспристрастно и непредвзято выполнять свои функции.

Ограничений полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции в 2023 году, не установлено.

Система внутреннего контроля и управления рисками

Система внутреннего контроля и управления рисками Общества основана на разграничении компетенции входящих в систему контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества органов, осуществляющих разработку, утверждение, применение и оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

В Обществе существует распределение обязанностей в рамках управления рисками и внутреннего контроля между органами управления, бизнес-подразделениями, подразделениями, осуществляющими контрольные функции, и Департаментом внутреннего аудита.

Департамент внутреннего аудита дает независимую оценку надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, а также соблюдения Обществом законодательства Российской Федерации.

Выполнение плана и рассмотрение результатов проверок

В рамках своей деятельности Департамент внутреннего аудита осуществляет проверки по всем направлениям деятельности Общества, в том числе деятельности структурных подразделений.

В соответствии с Планом работ Департамента внутреннего аудита на 2023 год проводились проверки, направленные на оценку эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности, в том числе системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления, соблюдения законодательства Российской Федерации.

По итогам проведения проверок Департаментом внутреннего аудита даются рекомендации, направленные на улучшение и совершенствование системы внутреннего контроля, системы управления рисками и финансово-хозяйственных процессов Общества.

Департаментом внутреннего аудита осуществляется последующий контроль выполнения рекомендаций.

Руководитель Департамента внутреннего аудита

ПАО «Дорогобуж»



В.А. Литвинчук