

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

внутреннего аудита по результатам оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления ПАО НК «РуссНефть» за 2022 год

г. Москва

«*dd*» *may* 2023 года

Заключение внутреннего аудита подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Обязанность по осуществлению внутреннего аудита в Компании возложена на Управление внутреннего аудита (далее – УВА).

В своей деятельности УВА руководствуется принципами, изложенными в «Положении о внутреннем аудите ПАО НК «РуссНефть», утвержденном решением Совета директоров 25.03.2022 (Протокол № 21 от 28.03.2022).

УВА является самостоятельным структурным подразделением Компании, непосредственно подчиняется Совету директоров Компании и действует под его контролем. Ограничения полномочий при реализации функций внутреннего аудита, способные негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции в 2022 году, не установлены.

Критерии оценки управления рисками и внутреннего контроля, положенных в основу настоящего заключения, изложены в локальных нормативных актах Компании. Оценка корпоративного управления основывается на соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению письмом Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463.

Для оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления УВА учитывались результаты плановых и внеплановых аудиторских проверок за 2022 год.

В 2022 году УВА проводились аудиторские проверки по следующим направлениям деятельности: оценка эффективности контрольных процедур бизнес-процессов, анализ финансово-хозяйственной деятельности, контроль сохранности имущества, проверка контроля за подготовкой консолидированной финансовой отчетности, оценка системы внутреннего контроля и управления рисками, оценка корпоративного управления. В отношении выявленных недостатков сформированы планы мероприятий по их устранению, а также даны рекомендации по повышению эффективности систем, процессов.

По результатам проведенных в 2022 году аудиторских проверок УВА имеет достаточные основания полагать, что действующие в Компании системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления в целом надежны и эффективны и соответствуют принципам и подходам, установленным Советом директоров Компании.

Начальник

Управления внутреннего аудита

 /Сергеева Е.А./