

Заключение внутреннего аудита ПАО «ЭЛ5-Энерго» (далее также – Общество) о надежности и эффективности управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Общества за 2022 год

Независимость Отдела внутреннего аудита ПАО «ЭЛ5-Энерго»

В соответствии с Положением об Отделе внутреннего аудита Общества, для обеспечения необходимого уровня независимости внутреннего аудита, Отдел внутреннего аудита (далее – ОВА) и Директор по внутреннему аудиту ПАО «ЭЛ5-Энерго» функционально подотчетны Совету директоров ПАО «ЭЛ5-Энерго», а административно Генеральному директору ПАО «ЭЛ5-Энерго».

Директор по внутреннему аудиту ПАО «ЭЛ5-Энерго» назначается на должность и освобождается от нее Генеральным директором на основании решения Совета директоров ПАО «ЭЛ5-Энерго».

Годовые планы деятельности внутреннего аудита и бюджет ОВА ПАО «ЭЛ5-Энерго» утверждаются Советом директоров ПАО «ЭЛ5-Энерго».

Директор по внутреннему аудиту и работники ОВА не выполняют функции и обязанности вне сферы внутреннего аудита ПАО «ЭЛ5-Энерго».

Критерии определения плана деятельности внутреннего аудита на отчетный год

План деятельности внутреннего аудита основывается на формализованной оценке рисков процессов, с учетом пожеланий исполнительного руководства, Комитета по аудиту и корпоративному управлению и Совета директоров.

В 2022 ОВА были проведены все аудиты, предусмотренные планом деятельности внутреннего аудита на 2022 год, утвержденным Советом директоров Общества. Проведение аудитов осуществлялось с учетом требований Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита. В ходе аудитов осуществлялась оценка состояния и функционирования управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, формировались рекомендации по их совершенствованию.

В течение отчетного года ОВА также проводил оценку деятельности ПАО «ЭЛ5-Энерго», направленной на предотвращение таких уголовных преступлений, как взяточничество, бухгалтерское мошенничество, злоупотребление рынком, финансирование терроризма, отмыwanie денег, нарушение прав человека, нарушение правил охраны труда и техники безопасности, экологические преступления, киберпреступления и нарушение прав интеллектуальной собственности.

Информация об ограничениях в деятельности внутреннего аудита в течение отчетного года

В течение отчетного года ОВА не сталкивался с ограничениями при выполнении своих функций: внутренний аудит был свободен от вмешательства третьих лиц при определении объема внутреннего аудита, проведении работ, формировании своего мнения по вопросам аудита и предоставлении отчетов о результатах.

Общий подход и критерии, используемые для оценки системы внутреннего контроля, управления рисками Общества (далее «СУРиВК»), а также корпоративного управления

СУРиВК представляет собой набор политик, организационных процедур и организационных структур, предназначенных для выявления, измерения, управления и мониторинга основных рисков в ПАО «ЭЛ5-Энерго».

СУРiВК интегрирована в модель корпоративного управления ПАО «ЭЛ5-Энерго» и способствует достижению целей, определенных Советом директоров ПАО «ЭЛ5-Энерго», поскольку позволяет выявлять основные риски, оценивать степень вероятности их влияния на достижение поставленных целей и управлять данными рисками. В частности, СУРiВК помогает обеспечить сохранность активов ПАО «ЭЛ5-Энерго», эффективность и результативность бизнес-процессов, достоверность информации, поступающей Совету директоров ПАО «ЭЛ5-Энерго» и на рынок, соблюдение действующего законодательства Российской Федерации, а также внутренних политик и процедур.

Рассмотрение результатов аудиторских проверок

В течение отчетного года Директор по внутреннему аудиту встречался и обсуждал результаты проведенных аудиторских проверок с руководителями объектов аудитов, Комитетом по аудиту и корпоративному управлению и Советом директоров ПАО «ЭЛ5-Энерго». По результатам аудитов был реализован ряд мероприятий, разработанных на основании рекомендаций, предложенных ОВА для совершенствования СУРiВК ПАО «ЭЛ5-Энерго».

Мониторинг планов мероприятий в течение отчетного года

В течение отчетного года ОВА проводил мониторинг своевременного выполнения планов корректирующих действий.

Общая оценка СУРiВК и корпоративного управления Общества

По результатам аудиторских процедур, проведенных ОВА ПАО «ЭЛ5-Энерго» в 2022 году, ОВА сделал вывод о том, что структура и функционирование системы внутреннего контроля и управления рисками, а также корпоративного управления в ПАО «ЭЛ5-Энерго» достаточны для целей эффективного управления рисками, связанными с деятельностью, осуществляемой ПАО «ЭЛ5-Энерго».

Подпись: Лариса Рожина _____



Должность: Директор по внутреннему аудиту ПАО «ЭЛ5-Энерго»

Место: Москва, Российская Федерация

Дата: 30.03.2023