



ПАО «ЗАВОД «КРАСНОЕ СОРМОВО»



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗАВОД «КРАСНОЕ СОРМОВО»
603951, Россия, г.Нижний Новгород, ул. Баррикад, 1 ОГРН 1025204410110, ИНН 5263006629
факс +7 831 273-06-49, тел. +7 831 229-61-27, bureau_krsormovo@sinn.ru, www.krsormovo.nnov.ru

№ _____
на № _____ от _____

Председателю Совета директоров

ПАО «Завод «Красное Сормово»

Заключение отдела внутреннего аудита по результатам оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления ПАО «Завод «Красное Сормово» за 2020 год.

Мнение отдела внутреннего аудита (далее – ОВА)

По мнению ОВА наличие у Общества надежной и эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля, а также надлежащего корпоративного управления, характеризуется защитой интересов собственников (учредителей), инвесторов, партнеров и прочих заинтересованных лиц посредством непрерывного контроля соблюдения сотрудниками Общества законодательства, нормативных актов и стандартов профессиональной деятельности, предупреждением конфликтов интересов сотрудников Общества, надлежащим уровнем надежности управления рисками и позволяет получить уверенность в достижении Обществом основных целей.

Оценка надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления Общества была выполнена внутренним аудитором исключительно на основании анализа годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, разделов 5.1, 5.2, 6 и 7 Годового отчета Общества, а также аудиторского заключения внешнего аудитора. В течение 2020 года в Обществе не было внутренних аудиторских проверок, велась работа по подбору персонала в отдел внутреннего аудита. Решением Совета директоров ПАО «Завод «Красное Сормово» (протокол №08/2019 от 31.10.2019) утверждена организационная структура, в состав которой введен отдел внутреннего аудита. В целях внедрения единого подхода к построению, управлению и координации функции внутреннего аудита в обществах Группы ОСК решением Совета директоров Общества (протокол № 27/2019 от 01.10.2020) утверждено Положение о структурном подразделении внутреннего аудита ПАО «Завод «Красное Сормово». Обществом в конце 2020 года проведена работа по подбору руководителя отдела внутреннего аудита. В декабре 2020 г. кандидатура на должность начальника отдела внутреннего аудита согласована с Департаментом управления персоналом АО «ОСК». 11 марта 2021 года Советом директоров Общества (протокол №14/2020 от 11.03.2021) принято решение о назначении согласованной с Департаментом управления персоналом АО «ОСК» кандидатуры руководителем подразделения внутреннего аудита.

СВК и УР можно признать соответствующей характеру и масштабам деятельности Общества и в основном отвечающей требованиям учета осуществляющих операций, сохранности

имущества, предотвращения или обнаружения материальных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Независимость отдела внутреннего аудита

Отдел внутреннего аудита функционально подчиняется Совету директоров Общества и административно - единоличному исполнительному органу Общества (генеральному директору). ОВА осуществляет свою деятельность с соблюдением принципов независимости, честности, беспристрастности, объективности и профессиональной компетентности.

Принятые подходы оценки системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления Общества.

СВК и УР позволяет Обществу своевременно реагировать на возникающие риски и представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для достижения оптимального баланса между прибылью и рисками.

Оценка эффективности СВК и УР осуществлялась на основании:

- 1) проверки обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;
- 2) проверки обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой);
- 3) проверки обеспечения сохранности активов;
- 4) проверки соблюдения требований законодательства, устава и внутренних документов Общества.
- 5) проверки эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками;
- 6) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;
- 7) обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных Обществ, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;
- 8) процедур раскрытия информации о деятельности Общества.

Основными критериями СВК и УР, положенными в основу данного заключения являются:

- реальность – учетные хозяйственные операции действительно имели место, СВК и УР препятствует отражению несуществующих операций;
- полнота – в учете отражаются все совершенные хозяйственные операции, СВК и УР не допускает пропуска;
- разрешение – в Обществе имеют место только операции, одобренные руководством, СВК и УР предупреждает злоупотребления и хищения.

Основание для выражения мнения

В Обществе утверждены и введены в действие основные документы, регламентирующие систему управления рисками и внутреннего контроля:

- Методика заполнения карты регулируемых рисков (приказ № 334 от 28.12.2019 г.);
- Порядок внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства (приказ № 188 от 31.07.2019 г.);
- Политика управления рисками и внутреннего контроля разработана в декабре 2020 года, утверждена Советом директоров Общества (протокол № 13/2020 от 09.03. 2021).

Действующая в отчетном периоде организационная структура Общества, утвержденная решением Совета директоров Общества в целом, обеспечивает возможность управлять рисками и осуществлять внутренний контроль. Все структурные подразделения, осуществляющие операционную деятельность, имеют действующие положения с описанием функций подразделения, ответственность и обязанности руководителя, как владельца риска и контрольных процедур. В целях минимизации рисков и контроля процесса проведения закупки при осуществлении закупочной деятельности Советом директоров Общества утверждено и действует Положение о закупке (протокол № 22/2018 от 26.12.2018 г.).

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также сохранности активов в Обществе проведена инвентаризация активов и обязательств за 2020 год. Результаты инвентаризации отражены при составлении годовой (финансовой), отчетности, существенных отклонений не выявлено.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 22/2019 от 24.08.2020 г.) утверждено Положение о системе ключевых показателей эффективности (далее - КПЭ) деятельности Общества. На основании достижения данных показателей делается вывод и оценивается эффективность деятельности всего Общества. Сведения об установленных на 2020 год КПЭ и уровне их достижения отражены в Годовом отчете Общества. Все показатели Обществом выполнены. В рамках системы корпоративного управления выстроена эффективная работа Совета директоров. В отчетном году состоялось 22 заседания Совета директоров Общества и рассмотрено 45 вопросов. ПАО «Завод «Красное Сормово» является публичным акционерным обществом, которое осуществляет раскрытие информации в порядке, установленном для ПАО действующим законодательством. Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается данная информация: www.disclosure.ru/issuer/5263006629/.

Общество на регулярной основе раскрывает информацию:

- ежеквартальные отчеты эмитента;
- годовые отчеты;
- годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность;
- консолидированную отчетность;
- информацию об аффилированных лицах;
- информацию о заседаниях Совета директоров;
- иную информацию, подлежащую раскрытию.

Мероприятия подразделений Общества, принятые во внимание при оценке системы управления рисками и внутреннего контроля.

Для поддержания функционирования системы менеджмента качества проводились внутренние проверки в соответствии с требованиями внутренних документов по стандартизации системы менеджмента качества ПАО «Завод «Красное Сормово».

Внутренние аудиты проведены по всем документированным процессам и разделам ГОСТ Р ИСО 9001, ГОСТ РВ 0015-002.

Для организации и обеспечения эффективной деятельности системы внутреннего контроля и управления рисками в Обществе функционирует отдельное подразделение – отдел внутреннего контроля и управления рисками. В 2020 году отделом проводился контроль своевременного исполнения приказов генерального директора.

Начальник Отдела внутреннего аудита



Бочкарева С.Г.