

**Заключение внутреннего аудита  
ПАО «Малаховский экспериментальный завод»  
по итогам 2022 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 2022 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 2022 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 2022 году, с целью выявления потенциальных рисков, их оценки и нейтрализации, при помощи детального анализа текущей ситуации в экономике, анализа финансово-хозяйственной деятельности Общества, 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 2022г. 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 2022 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 2022г. 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 2022 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. Все сделки выполнялись с соблюдением существенных условий реализации договорных отношений.

Согласно оценке внутреннего аудита, основные задачи, которые стоят перед ПАО «МЭЗ» и для решения, которых разработана Политика внутреннего контроля, выполнены.

Лицо, осуществляющее внутренний аудит

А.Г. Шишонков



Пояснительная информация Решение о включении заключения внутреннего аудита за 2022г. в перечень информации (материалов), предоставляемой для ознакомления лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров ПАО «МЭЗ» по итогам 2022 года, принято Советом Директоров 25.05.2023г.