

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ Руководителя внутреннего аудита Публичного акционерного общества  
«Челябинский кузнечно – прессовый завод» по итогам 2020 года**

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Положением о внутреннем аудите ПАО «ЧКПЗ», утвержденным на заседании Совета директоров ПАО «ЧКПЗ» протоколом № 22/20 от 31.12.2020 г.

Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» проведена оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления за отчетный 2020 год.

Заключение Руководителя внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» подготовлено на основании анализа внутренних нормативных документов Общества, финансовой и управленческой отчетности, результатов мониторинга процессов управления рисками и выполнения контрольных процедур, информации, полученной в ходе аудиторской проверки, результатов проверок других внутренних и внешних поставщиков гарантий (подразделений Общества, контролирующих и надзорных органов).

**Общий вывод**

Результаты проведенной оценки надежности и эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля, а также корпоративного управления подтверждают, что в целом системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления ПАО «ЧКПЗ» адекватны характеру и масштабу осуществляемых Обществом операций, уровню и сочетанию принимаемых в Обществе рисков, что говорит об их надежности и эффективности.

Нарушения, ошибки и недостатки в деятельности ПАО «ЧКПЗ», которые могут создать угрозу интересам акционеров или кредиторов и оказать влияние на его финансовую устойчивость, не установлены.

**Независимость Руководителя внутреннего аудита**

Руководитель внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» подотчетен Совету директоров 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, не установлено.

**Оценка систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления**

По результатам проведенной оценки надежности и эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» были сделаны следующие выводы:

- элементы систем управления рисками и внутреннего контроля ПАО «ЧКПЗ» выстроены в соответствии с принципами и подходами к их организации, утвержденными Советом директоров;
- в ПАО «ЧКПЗ» отмечается положительная динамика в комплексном понимании процесса управления рисками: цель, процесс, риск, процедуры контроля;
- отдельные замечания к процессу управления ключевыми рисками Общества не оказали существенного влияния на результат деятельности ПАО «ЧКПЗ».

Данные, содержащиеся в Годовом отчете Общества за 2020 год, а также бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2020 г. достоверны, результаты финансовой деятельности отражены в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, о чем свидетельствует, в частности, Аудиторское заключение независимого аудитора ООО АФ «Экспертный центр «Партнеры» о годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ЧКПЗ» за 2020 год от 19.03.2021 г.

Руководство Общества несет ответственность за создание и поддержание адекватного внутреннего контроля над финансовой отчетностью, обеспечивает разумную уверенность в надежности финансовой отчетности. Финансовая отчетность и подготовка финансовой отчетности для внешних целей в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учета включает те политики и процедуры, которые:

- 1) относятся к ведению записей, которые с достаточной степенью детализации, точно и достоверно отражают операции и распоряжения активы Общества;
- 2) предоставляют разумную уверенность в том, что операции регистрируются по мере необходимости, позволяющей подготовить финансовую отчетность в соответствии с общепринятыми принципами

бухгалтерского учета, и что поступления и расходы Общества производятся только в соответствии с полномочиями руководства предприятия;

3) предоставляют разумную уверенность в предотвращении или своевременном обнаружении несанкционированного приобретения, использования или отчуждения активов Общества, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность.

Руководство Общества оценило операционную эффективность внутреннего контроля над финансовой отчетностью по состоянию на 31 декабря 2020 года, оценка проводилась под руководством директора по финансам и экономике. На основании этой оценки руководство пришло к выводу, что по состоянию на 31 декабря 2020 года внутренний контроль над финансовой отчетностью был эффективным.

Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» была также проведена оценка качества корпоративного управления на предмет соответствия корпоративного управления Общества рекомендациям Кодекса корпоративного управления, а также принципам организации корпоративного управления в отечественной практике.

Оценка проводилась по следующим направлениям:

- нормативное обеспечение корпоративного управления ПАО «ЧКПЗ»;
- распределение, регламентация полномочий и ответственности участников процесса управления рисками и внутреннего контроля;
- соблюдение этических и корпоративных принципов ПАО «ЧКПЗ»;
- раскрытие информации о деятельности ПАО «ЧКПЗ».

Руководитель внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» приходит к выводу, что система корпоративного управления Общества нацелена на обеспечение прав и интересов акционеров, повышение эффективности работы Общества, увеличение уровня прозрачности и инвестиционной привлекательности.

Основываясь на оценке средств контроля и процедур раскрытия информации Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, Руководитель внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» приходит к выводу, что на указанную дату средства контроля и процедуры раскрытия информации были эффективными и позволяли Обществу своевременно принимать решения относительно требуемого раскрытия информации.

В результате оценки системы корпоративного управления Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» существенных нарушений не выявлено, о результатах проверок в установленном порядке проинформировано руководство Общества и профильные структурные подразделения.

В результате оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» подготовлены рекомендации по совершенствованию систем управления рисками и внутреннего контроля, практики корпоративного управления, а также определен перечень принципов корпоративного управления, внедрение которых ввиду специфики деятельности ПАО «ЧКПЗ», его структуры и состава акционеров нецелесообразно в настоящее время.

#### **Пояснительная информация**

Заключение Руководителя внутреннего аудита рассмотрено Комитетом по аудиту и Советом директоров Общества, и включено в перечень информации (материалов), предоставляемой для ознакомления лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров ПАО «ЧКПЗ» по итогам 2020 года, принято Советом директоров на заседании 19.05.2020 года.

**Руководитель внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ»**

**И.А. Рыкова**