

## **Заключение Управления внутреннего аудита.**

В 2018 году Управлением внутреннего аудита ПАО НК «РуссНефть» была дана оценка эффективности системы внутреннего контроля (далее – СВК) и управления рисками (далее – СУР). Оценка эффективности СВК и СУР проведена на основании разработанной Управлением внутреннего аудита ПАО НК «РуссНефть» (далее – Компания) временной методики по оценке эффективности СВК и СУР (далее – Методика). Данная методика основана на общепринятых концепциях и практиках работы в области внутреннего контроля и управления рисками, в частности, Концепций Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэй (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)) «Внутренний контроль. Интегрированная модель»; «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности»; Международный стандарт «Менеджмент риска» ИСО31000.

Комитет Совета директоров Компании по аудиту ежегодно рассматривает отчет Управления внутреннего аудита по оценке эффективности СВК и СУР Компании.

### Оценка системы внутреннего контроля.

По результатам оценки эффективности системы внутреннего контроля в Компании наблюдается позитивная динамика совершенствования системы внутреннего контроля. С целью надлежащего функционирования системы внутреннего контроля в Компании в 2018 году Решением Совета директоров Компании (протокол №19 от 25.12.2018) утверждена Политика в области внутреннего контроля. В Политике внутреннего контроля установлены цели, задачи, ключевые принципы системы внутреннего контроля, а также определены роли и функций участников СВК в процессе внутреннего контроля. В 2018 году было актуализировано Положение о программе долгосрочного материального поощрения работников Компании, направленное, в том числе, на стимулирование работников Компании на улучшение показателей результативности их деятельности. С целью совершенствования СВК в 2018 году в Компании также было утверждено Положение об информационной политике, определяющее основные принципы информационной политики, способы и формы раскрытия информации, порядок использования конфиденциальной и инсайдерской информации. Кроме того, в 2018 году менеджментом Компании реализован комплекс инициатив по формализации контролей и определения целей бизнес-процессов Компании.

### Оценка системы управления рисками.

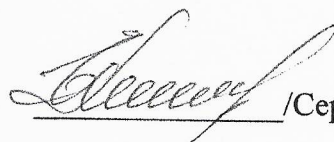
По результатам оценки эффективности системы управления рисками в Компании наблюдается позитивная динамика развития системы управления рисками. Управление рисками осуществляется на всех уровнях управления, интегрируется в процессы

принятия стратегических решений и является неотъемлемой частью системы корпоративного управления Компании.

В Компании на постоянной основе совершенствуется существующая документация по управлению рисками, устанавливающая требования к организации процесса управления рисками. При пересмотре существующей документации по управлению рисками Компанией учитываются общепринятые концепции и практики работы в области управления рисками. С целью совершенствования Системы управления рисками в первом квартале 2018 года была актуализирована Политика управления рисками (утверждено Советом директоров Компании 08 февраля 2018 года (протокол № 23 от 09 февраля 2018 года). Основные изменения в обновленной Политике управления рисками связаны с интеграцией процесса бюджетирования с процессом управления рисками с целью достижения стратегических целей в условиях неопределенностей.

В целом за 2018 год действия менеджмента Компании в области внутреннего контроля и управления рисками способствовали эффективному развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и управления рисками.

Начальник  
Управления внутреннего аудита

 /Сергеева Е.А./