

Общему собранию акционеров
ПАО НК «РуссНефть»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
внутреннего аудита
ПАО НК «РуссНефть»

г. Москва

« 7 » апреля 2020 года

Функции по осуществлению внутреннего аудита в ПАО НК «РуссНефть» (далее – Компания) возложены на структурное подразделение Компании - Управление внутреннего аудита.

Внутренний аудит в Компании осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

В 2019 году Управлением внутреннего аудита Компании (далее – УВА) проводились проверки на основании плана, утвержденного решением Совета директоров Компании (протокол №17 от 17.12.2018).

План проверок выполнен своевременно и в полном объеме.

По результатам проведенных в 2019 году аудиторских проверок УВА имеет достаточные основания полагать, что действующие в Компании системы управления рисками и внутреннего контроля соответствуют принципам и подходам, установленным Советом директоров Компании. Достоверность бухгалтерской отчетности за 2019 год подтверждена инвентаризацией имущества и обязательств, а также проверкой финансово-хозяйственной деятельности. Существенные факты нарушения порядка ведения бухгалтерского учета не выявлены. При этом УВА отмечает, что по результатам проверок выявлены области для совершенствования системы управления рисками и внутреннего контроля. Соответствующие предложения были доведены до менеджмента Компании и были рекомендованы к внедрению.


С целью надлежащего функционирования системы внутреннего контроля в Компании в декабре 2018 года 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 СВК, а также определены роли и функции участников СВК в процессе внутреннего контроля.

Принципы и подходы к организации системы управления рисками отражены в Политике управления рисками Компании (далее – ПУР), которая была утверждена Советом директоров Компании в 2018 году (протокол № 23 от 09.02.2018). Управление рисками осуществляется на всех уровнях управления, интегрируется в процессы принятия стратегических решений и является неотъемлемой частью корпоративного управления Компании. Структурным подразделениям, ответственным за координацию процессов внутреннего контроля и управления рисками, было уделено особое внимание обучающим мероприятиям, касающихся вопросов управления рисками.

В целом за 2019 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./