

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

внутреннего аудита по результатам оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления ПАО НК «РуссНефть» за 2021 год

г. Москва

«12» мая 2022 года

Заключение внутреннего аудита подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Согласно Положению о внутреннем аудите ПАО НК «РуссНефть» (далее – Компания), обязанность по осуществлению внутреннего аудита в Компании возложена на Управление внутреннего аудита (далее – УВА).

УВА непосредственно подчиняется Совету директоров Компании и действует под его непосредственным контролем. Ограничения полномочий при реализации функций внутреннего аудита, способные негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции в 2021 году, не установлены.

Критерии оценки управления рисками и внутреннего контроля, положенных в основу настоящего заключения, изложены в локальных нормативных актах Компании. Оценка корпоративного управления основывается на соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению письмом Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463.

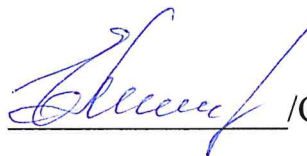
Для оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления УВА учитывались результаты плановых и внеплановых аудиторских проверок.

В 2021 году УВА проводились аудиторские проверки по следующим направлениям деятельности: аудит бизнес-процессов, анализ финансово-хозяйственной деятельности, оценка системы внутреннего контроля и управления рисками, оценка корпоративного управления, контроль сохранности имущества. В отчетном периоде по результатам проведенных проверок существенных нарушений/искажений не выявлено. По выявленным недостаткам и направлениям совершенствования разрабатываются и утверждаются в установленном порядке соответствующие мероприятия.

По результатам проведенных в 2021 году аудиторских проверок УВА имеет достаточные основания полагать, что действующие в Компании системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления в целом надежны и эффективны и соответствуют принципам и подходам, установленным Советом директоров Компании.

Начальник

Управления внутреннего аудита

 /Сергеева Е.А./