

Общему собранию акционеров
ПАО НК «РуссНефть»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
внутреннего аудита
ПАО НК «РуссНефть»

г. Москва

«05» мая 2021 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 2020 году Управлением внутреннего аудита Компании (далее – УВА) проводились проверки на основании плана, утвержденного решением Совета директоров Компании (протокол №14 от 02.12.2019).

По результатам проведенных в 2020 году аудиторских проверок УВА имеет достаточные основания полагать, что действующие в Компании системы внутреннего контроля и управления рисками соответствуют принципам и подходам, установленным Советом директоров Компании. Цели, задачи, ключевые принципы системы внутреннего контроля, а также роли и функции участников системы внутреннего контроля определены Советом директоров Компании в Политике внутреннего контроля (протокол №19 от 25.12.2018). Принципы и подходы к организации системы управления рисками отражены в Политике управления рисками Компании, 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.

Достоверность бухгалтерской отчетности за 2020 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.

В целом за 2020 год действия менеджмента Компании в области внутреннего контроля и управления рисками способствовали эффективному развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и управления рисками.

И.о. начальника

Управления внутреннего аудита



_____/Хапёрская Н.В./

Прошито и пронумеровано 2/262 листа(ов)