

ЗАКЛЮЧЕНИЕ**внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» (ПАО «Южный Кузбасс») об эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в 2020 году**

Город Междуреченск

30.04.2021

В соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ и договором на оказание услуг внутреннего аудита Д/МБС/146/19-1324 ЮК/19 от 01 августа 2019 между ПАО «Южный Кузбасс» и ООО «Мечел-БизнесСервис», внутренний аудит провел оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2020 год.

При проведении оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2020 год внутренний аудит использовал Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Внутренний контроль - Интегрированная модель» (2013г.) и Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017г.).

При проведении оценки эффективности корпоративного управления внутренний аудит руководствовался Кодексом корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

С целью оценки настоящего заключения внутренним аудитом были проведены следующие проверки:

1. Комплексная оценка организации и функционирования системы корпоративного управления за 2020 год.
2. Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2020 год.
3. Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2020 год.
4. Оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками за 2020 год по результатам проведенных аудитов бизнес-процессов и проверок финансово-хозяйственной деятельности в следующих процессах/областях:
 - Бизнес-процесс «Экология»;
 - Бизнес-процесс «Промышленная безопасность»;
 - Учет угольной продукции;
 - Учет потерь угольной продукции;
 - Входной контроль по количеству и качеству сторонних углей;

- Реструктуризация товарно-материальных ценностей и основных средств;
- Обеспечение сохранности активов;
- Ремонт основных средств.

По результатам проведённых проверок Обществом сформирован, согласован и утверждён План мероприятий по повышению эффективности деятельности. В настоящее время срок исполнения мероприятий Плана не истёк

Основываясь на результатах вышеуказанных проверок, внутренний аудит пришел к выводу, что система управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Общества в 2020 году была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.

Начальник ОВА по Сибирскому региону
(г. Новосибирск)
ООО «Мечел-БизнесСервис»



Е.В. Питенко