

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» (ПАО «Южный Кузбасс») об эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в 2021 году

Город Междуреченск

30.04.2022

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 ПАО «Южный Кузбасс» (далее – Общество), внутренний аудит провел оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2021 год.

При проведении оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2021 год внутренний аудит использовал Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Внутренний контроль - Интегрированная модель» (2017 г.) и Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017 г.).

При проведении оценки эффективности корпоративного управления внутренний аудит руководствовался Кодексом корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления», а также письмом Банка России от 27.12.2021 №ИН-06-28/102 «О раскрытии в годовом отчёте ПАО отчёта о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ».

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

1. Комплексная оценка организации и функционирования системы корпоративного управления за 2021 год.
2. Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2021 год.
3. Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2021 год.
4. Оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками за 2021 год по результатам проведенных аудитов бизнес-процессов и проверок финансово-хозяйственной деятельности в следующих процессах/областях:
 - Закупочная деятельность;
 - Эффективность использования подвижного железнодорожного состава и железнодорожных станций

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 2021 году была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.

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



Е.В. Питенко